贵州贵安发展集团有限公司

审计报告

中兴华审字（2024）第 610016 号

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

邮编：100073　　邮箱：guizhou@zxhcpa.com.cn

电话：(010)51423818　　传真：(010)51423816

报 告 目 录

第一部分、报告正文

一、 审计意见 1

二、 形成审计意见的基础 1

三、 其他事项 2

四、 管理层和治理层对财务报表的责任 2

五、 注册会计师对财务报表审计的责任 2

第二部分、报告附送

1.合并资产负债表

2.合并利润表

3.合并现金流量表

4.合并所有者权益变动表

5.母公司资产负债表

6.母公司利润表

7.母公司现金流量表

8.母公司所有者权益变动表

9.财务报表附注

第三部分、报告综合附件

1.中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2.中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3.注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F Tower B.Lize SOHO,20 Lize Road Fengtai District Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818　　传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 610016 号

贵州贵安发展集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贵州贵安发展集团有限公司（以下简称“贵安发展集团公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵安发展集团公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们

在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵安发展集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他事项

贵安发展集团公司 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2023 年 4 月 10 日发表了无保留意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵安发展集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵安发展集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵安发展集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表做出的经济

决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵安发展集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵安发展集团公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就贵安发展集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执

行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

2024年03月25日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：贵州贵安发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释六	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
流动资产：				
货币资金	注释01	5,388,129,116.33	3,786,410,359.56	2,987,339,961.12
结算备付金◆				
拆出资金◆				
交易性金融资产	注释02	1,640,752.38	1,537,644.99	1,838,001.30
衍生金融资产				
应收票据	注释03	19,134,083.95	93,979,057.20	14,889,914.87
应收账款	注释04	6,210,110,949.72	10,137,003,533.78	13,288,102,399.72
应收款项融资				
预付款项	注释05	1,598,194,955.64	1,855,191,353.86	2,069,425,060.84
应收保费◆				
应收分保账款◆				
应收分保合同准备金				
其他应收款	注释06	9,269,670,280.72	9,173,230,706.73	10,254,140,015.50
买入返售金融资产◆				
存货	注释07	222,340,965,049.16	209,033,690,411.27	202,475,392,113.45
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释08	925,593,438.86	803,911,723.54	720,269,973.07
流动资产合计		245,753,438,626.76	234,884,954,790.93	231,811,397,439.87
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款◆				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	注释09	981,665,914.05	1,008,085,723.86	1,142,421,294.02
长期股权投资	注释10	345,767,161.79	447,559,283.66	411,543,849.93
其他权益工具投资	注释11	123,320,528.00		
其他非流动金融资产	注释12	3,984,587,412.70	5,341,727,537.51	3,842,252,108.65
投资性房地产	注释13	7,859,654,997.21	7,430,326,908.55	4,830,467,925.91
固定资产	注释14	2,400,448,942.45	2,587,813,632.46	2,130,541,073.48
在建工程	注释15	16,833,568,475.56	15,400,039,217.84	16,141,293,552.00
生产性生物资产	注释16	12,733,707.08	15,302,227.28	17,870,747.48
油气资产				
使用权资产	注释17			329,314,605.31
无形资产	注释18	3,809,008,264.27	3,855,753,252.09	4,167,190,207.83
开发支出	注释19			2,738,950.66
商誉				
长期待摊费用	注释20	50,809,460.10	57,184,449.81	65,370,525.21
递延所得税资产	注释21	210,632,041.64	196,952,899.54	132,147,429.32
其他非流动资产	注释22	3,245,873,481.41	6,000,000.00	304,000,000.00
非流动资产合计		39,858,070,386.26	36,346,745,132.60	33,517,152,269.80
资产总计		285,611,509,013.02	271,231,699,923.53	265,328,549,709.67

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：戴振武

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：贵州贵安发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释六	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
流动负债：				
短期借款	注释23	7,200,915,701.24	2,735,728,789.43	2,213,800,000.00
向中央银行借款◆				
拆入资金◆				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释24	811,555,088.99	2,079,242,928.46	1,234,719,955.40
应付账款	注释25	14,813,292,024.97	14,452,318,455.98	15,924,395,807.51
预收款项	注释26	290,342,077.99	624,516,069.99	902,377,061.83
卖出回购金融资产款◆				
吸收存款及同业存放◆				
代理买卖证券款◆				
代理承销证券款◆				
合同负债	注释27	816,822,844.71	569,464,734.15	1,293,101,149.98
应付职工薪酬	注释28	15,723,410.29	11,688,565.83	17,172,218.79
应交税费	注释29	245,838,324.59	241,881,749.58	289,715,080.92
其他应付款	注释30	56,769,698,120.04	32,093,614,008.01	28,216,835,011.09
应付手续费及佣金◆				
应付分保账款◆				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释31	9,974,117,349.28	7,029,895,489.53	19,383,156,552.59
其他流动负债	注释32	79,214,019.79	43,983,735.15	27,929,438.21
流动负债合计		91,017,518,961.89	59,882,334,526.11	69,503,202,276.32
非流动负债：				
保险合同准备金◆				
长期借款	注释33	34,235,528,623.40	35,394,199,956.85	33,283,551,219.00
应付债券	注释34	13,258,851,841.31	30,312,862,896.35	20,810,545,220.09
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	注释35			316,803,493.20
长期应付款	注释36	10,217,494,978.92	9,815,423,259.65	8,840,231,528.64
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释37	147,842,895.79	156,948,692.44	166,357,977.35
递延所得税负债	注释21	292,272,073.00	255,864,054.21	135,285,224.33
其他非流动负债	注释38	33,946,027.40	22,100,000.00	
非流动负债合计		58,185,936,439.82	75,957,398,859.50	63,552,774,662.61
负债合计		149,203,455,401.71	135,839,733,385.61	133,055,976,938.93
所有者权益：				
实收资本	注释39	19,894,065,959.00	19,894,065,959.00	19,590,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释40	108,901,270,635.73	108,408,899,947.22	105,804,592,085.95
减：库存股				
其他综合收益	注释41	12,414,517.47	48,757,552.90	22,269,355.10
专项储备	注释42	2,267,780.94	1,228,741.20	
盈余公积	注释43	447,505,712.85	439,868,909.09	439,868,909.09
一般风险准备				
未分配利润	注释44	6,525,756,913.05	6,106,783,462.64	5,912,863,597.72
归属于母公司所有者权益合计		135,783,281,519.04	134,899,604,572.05	131,769,593,947.86
少数股东权益		624,772,092.27	492,361,965.87	502,978,822.88
所有者权益合计		136,408,053,611.31	135,391,966,537.92	132,272,572,770.74
负债和所有者权益总计		285,611,509,013.02	271,231,699,923.53	265,328,549,709.67

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

编制单位：贵州贵安发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释六	2023年度金额	2022年度金额	2021年度金额
一、营业收入		9,241,350,750.32	8,418,636,833.32	11,304,363,492.36
其中：营业收入	注释45	9,241,350,750.32	8,418,636,833.32	11,304,363,492.36
利息收入◆				
已赚保费◆				
手续费及佣金收入◆				
二、营业总成本		9,159,830,832.28	8,565,122,613.57	11,489,630,386.18
其中：营业成本	注释45	8,675,423,361.84	7,878,601,992.05	10,497,831,786.49
利息支出◆				
手续费及佣金支出◆				
退保金◆				
赔付支出净额◆				
提取保险合同准备金净额◆				
保单红利支出◆				
分保费用◆				
税金及附加	注释46	31,970,112.12	24,527,399.10	31,820,641.57
销售费用	注释47	58,458,225.15	56,250,763.37	54,075,714.57
管理费用	注释48	386,043,093.07	400,944,348.90	467,015,335.52
研发费用				
财务费用	注释49	7,936,040.10	204,798,110.15	438,886,908.03
其中：利息费用		59,625,980.75	220,365,733.74	499,370,917.17
利息收入		52,239,110.16	18,165,445.79	68,828,142.11
加：其他收益	注释50	38,239,911.64	36,815,594.01	36,658,138.04
投资收益（损失以“-”号填列）	注释51	170,393,751.87	149,428,617.19	392,161,611.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		970,461.58	-3,763,803.01	-2,964,367.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释52	49,659,798.51	234,451,725.37	67,028,508.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释53	-35,604,591.43	-97,666,595.23	-73,406,054.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释54	-2,075,719.49	-18,007,912.33	-25,524,274.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释55	8,355,443.84	456,998.66	-6,756,992.64
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		310,488,512.98	158,992,647.42	204,894,042.58
加：营业外收入	注释56	14,688,303.59	1,669,555.42	3,110,665.01
减：营业外支出	注释57	3,040,844.26	2,431,459.37	1,284,814.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		322,135,972.31	158,230,743.47	206,719,893.50
减：所得税费用	注释58	72,194,110.31	65,958,829.95	71,135,990.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		249,941,862.00	92,271,913.52	135,583,903.17
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		249,941,862.00	92,271,913.52	135,583,903.17
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		228,761,943.85	71,814,064.99	143,132,263.26
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,179,918.15	20,457,848.53	-7,548,360.09
六、其他综合收益的税后净额	注释59	-36,369,447.52	26,555,790.49	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额益		-36,343,035.43	26,555,790.49	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-36,343,035.43		
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-36,343,035.43		
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2.将重分类进损益的其他综合收益			26,555,790.49	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他			26,555,790.49	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-26,412.09		
七、综合收益总额		213,572,414.48	118,827,704.01	135,583,903.17
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		192,418,908.42	98,369,855.48	143,132,263.26
(二)归属于少数股东的综合收益总额		21,153,506.06	20,457,848.53	-7,548,360.09

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：戴振武

合并现金流量表

2023年度

编制单位：贵州贵安发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释六	2023年度金额	2022年度金额	2021年度金额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		11,217,421,073.64	8,627,699,176.83	11,430,342,384.98
客户存款和同业存放款项净增加额◆				
向中央银行借款净增加额◆				
向其他金融机构拆入资金净增加额◆				
收到原保险合同保费取得的现金◆				
收到再保险业务现金净额◆				
保户储金及投资款净增加额◆				
收取利息、手续费及佣金的现金◆				
拆入资金净增加额◆				
回购业务资金净增加额◆				
代理买卖证券收到的现金净额◆				
收到的税费返还		354,801.54	71,183,576.45	19,284,817.59
收到其他与经营活动有关的现金	注释60	544,868,791.60	700,016,336.77	4,067,548,071.78
经营活动现金流入小计		11,762,644,666.78	9,398,899,090.05	15,517,175,274.35
购买商品、接受劳务支付的现金		9,932,589,283.01	6,610,092,211.07	9,972,069,697.97
客户贷款及垫款净增加额◆				
存放中央银行和同业款项净增加额◆				
支付原保险合同赔付款项的现金◆				
拆出资金净增加额◆				
支付利息、手续费及佣金的现金◆				
支付保单红利的现金◆				
支付给职工及为职工支付的现金		180,692,309.82	271,427,101.99	336,244,253.22
支付的各项税费		114,250,164.95	168,303,640.19	406,903,539.24
支付其他与经营活动有关的现金	注释60	504,951,050.15	801,670,734.48	3,382,778,553.54
经营活动现金流出小计		10,732,482,807.93	7,851,493,687.73	14,097,996,043.97
经营活动产生的现金流量净额	注释61	1,030,161,858.85	1,547,405,402.32	1,419,179,230.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		9,591,849,722.98	2,256,317,297.26	1,244,108,309.48
取得投资收益收到的现金		21,207,170.47	39,334,678.32	89,732,028.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		189.03	456,998.66	521,839.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				32,498.98
收到其他与投资活动有关的现金	注释60	2,802,669,965.25	369,140,371.41	3,432,293,841.00
投资活动现金流入小计		12,415,727,047.73	2,665,249,345.65	4,766,688,517.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		568,525,684.20	693,771,463.76	1,759,869,015.14
投资支付的现金		9,577,266,379.62	6,148,351,429.30	475,301,153.46
质押贷款净增加额◆				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1.00		
支付其他与投资活动有关的现金	注释60	14,085,900,147.87	14,054,639,087.34	9,259,509,422.04
投资活动现金流出小计		24,231,692,212.69	20,896,761,980.40	11,494,679,590.64
投资活动产生的现金流量净额		-11,815,965,164.96	-18,231,512,634.75	-6,727,991,073.45
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		767,376,659.36	2,738,320,000.00	1,001,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		13,068,119,901.61	11,321,865,483.21	9,203,925,069.43
发行债券收到的现金		3,015,187,103.32	8,963,000,000.00	2,950,104,108.62
收到其他与筹资活动有关的现金	注释60	4,743,851,040.56	15,250,345,393.24	13,245,546,097.82
筹资活动现金流入小计		21,594,534,704.85	38,273,530,876.45	26,400,575,275.87
偿还债务支付的现金		7,092,833,384.21	16,925,028,750.55	14,041,720,326.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,255,947.01	562,950,220.79	1,818,728,264.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	注释60	2,049,652,086.97	2,576,257,846.46	7,334,844,109.58
筹资活动现金流出小计		9,212,741,418.19	20,064,236,817.80	23,195,292,700.79
筹资活动产生的现金流量净额		12,381,793,286.66	18,209,294,058.65	3,205,282,575.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		1,595,989,980.55	1,525,186,826.22	-2,103,529,267.99
加：期初现金及现金等价物余额		2,041,885,829.78	516,699,003.56	2,620,228,271.55
六、期末现金及现金等价物余额		3,637,875,810.33	2,041,885,829.78	516,699,003.56

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：戴振武

合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：贵州贵安发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2023年度金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	19,894,065,959.00				108,408,899,947.22		48,757,552.90	1,228,741.20	439,868,909.09		6,106,783,462.64	134,899,604,572.05	492,361,965.87	135,391,966,537.92
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	19,894,065,959.00				108,408,899,947.22		48,757,552.90	1,228,741.20	439,868,909.09		6,106,783,462.64	134,899,604,572.05	492,361,965.87	135,391,966,537.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					492,370,688.51		-36,343,035.43	1,039,039.74	7,636,803.76		418,973,450.41	883,676,946.99	132,410,126.40	1,016,087,073.39
（一）综合收益总额							-36,343,035.43				228,761,943.85	192,418,908.42	21,153,506.06	213,572,414.48
（二）所有者投入和减少资本					699,410,000.00							699,410,000.00	400,000.00	699,810,000.00
1、所有者投入资本					699,410,000.00							699,410,000.00	400,000.00	699,810,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配								-138,768.98	7,636,803.76		-41,456,803.76	-33,958,768.98	-40,057,781.75	-74,016,550.73
1、提取盈余公积									7,636,803.76		-7,636,803.76			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配											-33,820,000.00	-33,820,000.00	-40,057,781.75	-73,877,781.75
4、其他								-138,768.98				-138,768.98		-138,768.98
（四）股东权益内部结转					-207,039,311.49			1,177,808.72			231,668,310.32	25,806,807.55	150,914,402.09	176,721,209.64
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他					-207,039,311.49			1,177,808.72			231,668,310.32	25,806,807.55	150,914,402.09	176,721,209.64
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	19,894,065,959.00				108,901,270,635.73		12,414,517.47	2,267,780.94	447,505,712.85		6,525,756,913.05	135,783,281,519.04	624,772,092.27	136,408,053,611.31

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：佳罗玲 5209001030135　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：戴振武

合并所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：贵州贵安发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年度金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	19,590,000,000.00				105,804,592,085.95		22,269,355.10		439,868,909.09		5,900,113,597.72	131,756,843,947.86	502,978,822.88	132,259,822,770.74
加：会计政策变更														
前期差错更正											1,250,025.00	1,250,025.00		1,250,025.00
同一控制下企业合并														
其他							-67,592.69				13,430,605.52	13,363,012.83	80,697.04	13,443,709.87
二、本年年初余额	19,590,000,000.00				105,804,592,085.95		22,201,762.41		439,868,909.09		5,914,794,228.24	131,771,456,985.69	503,059,519.92	132,274,516,505.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	304,065,959.00				2,604,307,861.27		26,555,790.49	1,228,741.20			191,989,234.40	3,128,147,586.36	-10,697,554.05	3,117,450,032.31
（一）综合收益总额							26,555,790.49				71,814,064.99	98,369,855.48	20,457,848.53	118,827,704.01
（二）所有者投入和减少资本	304,065,959.00				2,604,307,861.27						120,175,169.41	3,028,548,989.68	-24,384,143.77	3,004,164,845.91
1、所有者投入资本	304,065,959.00				2,695,934,041.00							3,000,000,000.00	5,000,000.00	3,005,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					-91,626,179.73						120,175,169.41	28,548,989.68	-29,384,143.77	-835,154.09
（三）利润分配													-8,000,000.00	-8,000,000.00
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配													-8,000,000.00	-8,000,000.00
4、其他														
（四）股东权益内部结转								1,228,741.20				1,228,741.20	1,228,741.19	2,457,482.39
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他								1,228,741.20				1,228,741.20	1,228,741.19	2,457,482.39
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	19,894,065,959.00				108,408,899,947.22		48,757,552.90	1,228,741.20	439,868,909.09		6,106,783,462.64	134,899,604,572.05	492,361,965.87	135,391,966,537.92

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：佳玲　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：戴振武

合并所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：贵州省发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2021年度金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	19,590,000,000.00				105,097,396,437.79		22,269,355.10		439,868,909.09		5,651,915,995.66	130,801,450,697.64	748,954,299.57	131,550,404,997.21
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	19,590,000,000.00				105,097,396,437.79		22,269,355.10		439,868,909.09		5,651,915,995.66	130,801,450,697.64	748,954,299.57	131,550,404,997.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					707,195,648.16						260,947,602.06	968,143,250.22	-245,975,476.69	722,167,773.53
（一）综合收益总额											143,132,263.26	143,132,263.26	-7,548,360.09	135,583,903.17
（二）所有者投入和减少资本					706,772,008.43						125,304,740.58	832,076,749.01	-233,455,116.30	598,621,632.71
1．所有者投入资本					1,000,000,000.00							1,000,000,000.00	-9,000,000.00	991,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他					-293,227,991.57						125,304,740.58	-167,923,250.99	-224,455,116.30	-392,378,367.29
（三）利润分配											-7,836,288.48	-7,836,288.48	-5,016,080.00	-12,852,368.48
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者的分配													-5,016,080.00	-5,016,080.00
4、其他											-7,836,288.48	-7,836,288.48		-7,836,288.48
（四）股东权益内部结转														
1．资本公积转增资本														
2．盈余公积转增资本														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备					423,639.73						346,886.70	770,526.43	44,079.70	814,606.13
1．本期提取					423,639.73						346,886.70	770,526.43	44,079.70	814,606.13
2．本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	19,590,000,000.00				105,804,592,085.95		22,269,355.10		439,868,909.09		5,912,863,597.72	131,769,593,947.86	502,978,822.88	132,272,572,770.74

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：佳罗玲　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：戴振武

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：贵州贵安发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释十三	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
流动资产：				
货币资金		1,204,520,583.80	1,595,268,542.95	1,935,325,853.03
结算备付金◆				
拆出资金◆				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释01	506,358,813.90	473,688,631.31	453,022,305.42
应收款项融资				
预付款项		965,630,967.89	434,176,060.74	360,269,053.31
应收保费◆				
应收分保账款◆				
应收分保合同准备金				
其他应收款	注释02	56,060,280,978.97	47,647,905,825.83	77,860,043,179.15
买入返售金融资产◆				
存货		86,160,652,032.10	86,026,845,775.98	86,148,613,828.21
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		10,988,606.38	5,449,937.82	17,237,637.09
流动资产合计		144,908,431,983.04	136,183,334,774.63	166,774,511,856.21
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款◆				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释03	85,003,781,200.15	84,731,100,984.83	48,271,644,763.29
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		841,909,799.36	1,256,129,599.36	1,737,408,746.66
投资性房地产		1,712,344,090.00	1,713,721,794.00	1,713,573,694.00
固定资产		10,033,405.29	10,436,350.06	181,072,001.94
在建工程		8,456,797.16	5,770,986.31	5,770,986.31
生产性生物资产		6,424,733.47	7,731,458.83	17,870,747.48
油气资产				
使用权资产				
无形资产		2,664,854,420.14	2,714,243,304.76	2,764,316,869.81
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		37,196,121.44	39,278,372.15	41,817,777.44
递延所得税资产		15,053,610.77	13,684,586.23	
其他非流动资产				
非流动资产合计		90,300,054,177.78	90,492,097,436.53	54,733,475,586.93
资产总计		235,208,486,160.82	226,675,432,211.16	221,507,987,443.14

（后附财务报表附注是财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：贵州[illegible]发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释十三	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
流动负债：				
短期借款		5,357,400,002.24	1,984,000,000.00	1,276,800,000.00
向中央银行借款◆				
拆入资金◆				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				33,309,092.59
应付账款		114,271,501.96	133,026,039.10	100,869,278.93
预收款项		143,882.09	560,098,181.72	852,085,686.25
卖出回购金融资产款◆				
吸收存款及同业存放◆				
代理买卖证券款◆				
代理承销证券款◆				
合同负债				
应付职工薪酬		2,993,023.58	1,711,677.40	1,714,677.40
应交税费		4,592,444.19	4,605,345.24	14,700,979.89
其他应付款		62,889,080,582.11	34,176,967,423.06	30,310,180,531.15
应付手续费及佣金◆				
应付分保账款◆				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		7,410,498,360.32	3,709,157,108.09	16,679,577,966.37
其他流动负债				
流动负债合计		75,778,979,796.49	40,569,565,774.61	49,269,238,212.58
非流动负债：				
保险合同准备金◆				
长期借款		13,248,323,772.09	23,508,668,508.40	21,942,733,791.96
应付债券		13,258,851,841.31	30,312,862,896.35	20,810,545,220.09
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款			103,660,039.29	173,759,389.67
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		55,321,712.14	55,623,991.32	55,586,966.32
其他非流动负债				
非流动负债合计		26,562,497,325.54	53,980,815,435.36	42,982,625,368.04
负债合计		102,341,477,122.03	94,550,381,209.97	92,251,863,580.62
所有者权益：				
实收资本		19,894,065,959.00	19,894,065,959.00	19,590,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		108,901,270,635.73	108,201,860,635.73	105,712,965,906.22
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		447,505,712.85	439,868,909.09	439,868,909.09
一般风险准备				
未分配利润		3,624,166,731.21	3,589,255,497.37	3,513,289,047.21
所有者权益合计		132,867,009,038.79	132,125,051,001.19	129,256,123,862.52
负债和所有者权益总计		235,208,486,160.82	226,675,432,211.16	221,507,987,443.14

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：佳罗玲　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：戴振武

母公司利润表

2023年度

编制单位：贵州省安发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释十三	2023年度金额	2022年度金额	2021年度金额
一、营业总收入		32,447,733.43	377,060,245.09	50,421,779.64
其中：营业收入	注释04	32,447,733.43	377,060,245.09	50,421,779.64
利息收入◆				
已赚保费◆				
手续费及佣金收入◆				
二、营业总成本		79,122,330.28	468,316,211.42	433,145,840.49
其中：营业成本	注释04	2,329,221.25	244,718,816.05	7,554,491.89
利息支出◆				
手续费及佣金支出◆				
退保金◆				
赔付支出净额◆				
提取保险合同准备金净额◆				
保单红利支出◆				
分保费用◆				
税金及附加		488,734.57	667,124.75	
销售费用				
管理费用		113,984,856.59	120,087,347.64	140,646,685.95
研发费用				
财务费用		-37,680,482.13	102,842,922.98	284,944,662.65
其中：利息费用		2,080,697.38	87,837,681.95	339,855,269.47
利息收入		39,813,734.28	58,946.16	54,086,915.61
加：其他收益		31,039.76	433,232.23	495,258.55
投资收益（损失以“-”号填列）	注释05	128,190,361.46	207,615,433.27	345,600,280.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,377,704.00	148,100.00	833,346.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,476,098.14	-50,556,946.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,181,398.29	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,231.43		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		74,695,233.66	62,202,454.25	-35,795,175.83
加：营业外收入		1,500.22		580,887.40
减：营业外支出				
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		74,696,733.88	62,202,454.25	-35,214,288.43
减：所得税费用		-1,671,303.72	-11,708,458.64	208,336.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		76,368,037.60	73,910,912.89	-35,422,625.02
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,368,037.60	73,910,912.89	-35,422,625.02
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
七、综合收益总额		76,368,037.60	73,910,912.89	-35,422,625.02

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：戴振武

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：贵州省实发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释十三	2023年度金额	2022年度金额	2021年度金额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,181,386.35	273,755,105.64	35,170,218.35
客户存款和同业存放款项净增加额◆				
向中央银行借款净增加额◆				
向其他金融机构拆入资金净增加额◆				
收到原保险合同保费取得的现金◆				
收到再保险业务现金净额◆				
保户储金及投资款净增加额◆				
收取利息、手续费及佣金的现金◆				
拆入资金净增加额◆				
回购业务资金净增加额◆				
代理买卖证券收到的现金净额◆				
收到的税费返还		33,920.43	190,597.54	37,374.06
收到其他与经营活动有关的现金		98,829,740.58	774,460,810.47	155,654,118.01
经营活动现金流入小计		100,045,047.36	1,048,406,513.65	190,861,710.42
购买商品、接受劳务支付的现金		10,187.40	4,169,631.09	4,285,236.70
客户贷款及垫款净增加额◆				
存放中央银行和同业款项净增加额◆				
支付原保险合同赔付款项的现金◆				
拆出资金净增加额◆				
支付利息、手续费及佣金的现金◆				
支付保单红利的现金◆				
支付给职工以及为职工支付的现金		6,612,602.21	46,752,848.15	54,408,801.25
支付的各项税费		7,514,039.16	11,750,680.48	71,538,827.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,704,903.12	262,009,056.10	26,894,691.00
经营活动现金流出小计		15,841,731.89	324,682,215.82	157,127,556.15
经营活动产生的现金流量净额		84,203,315.47	723,724,297.83	33,734,154.27
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		200,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		3,060,000.00	3,060,000.00	73,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		2,543,163,642.59	5,326,211,443.65	5,374,415,464.49
投资活动现金流入小计		2,746,223,643.59	5,329,271,443.65	5,447,915,464.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			33,976,262.59	33,510,906.40
投资支付的现金		1,114,255,972.22	2,672,000,000.00	
质押贷款净增加额◆				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		10,089,388,150.49	21,419,707,830.48	13,199,515,397.50
投资活动现金流出小计		11,203,644,122.71	24,125,684,093.07	13,233,026,303.90
投资活动产生的现金流量净额		-8,457,420,479.12	-18,796,412,649.42	-7,785,110,839.41
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		699,410,000.00	1,150,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		6,213,000,000.00	7,358,000,000.00	6,072,100,000.00
发行债券收到的现金		3,015,187,103.32	8,963,000,000.00	2,950,104,108.62
收到其他与筹资活动有关的现金		3,943,587,533.45	17,680,771,769.46	16,125,848,083.46
筹资活动现金流入小计		13,871,184,636.77	35,151,771,769.46	26,148,052,192.08
偿还债务支付的现金		5,538,715,432.27	15,784,891,982.31	11,420,508,362.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				339,855,269.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			1,311,998,745.64	7,014,634,554.70
筹资活动现金流出小计		5,538,715,432.27	17,096,890,727.95	18,774,998,186.20
筹资活动产生的现金流量净额		8,332,469,204.50	18,054,881,041.51	7,373,054,005.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-40,747,959.15	-17,807,310.08	-378,322,679.26
加：期初现金及现金等价物余额		45,268,542.95	63,075,853.03	441,398,532.29
六、期末现金及现金等价物余额		4,520,583.80	45,268,542.95	63,075,853.03

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：戴振武

母公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：贵州贵安发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2023年度金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	19,894,065,959.00				108,201,860,635.73				439,868,909.09		3,589,255,497.37	132,125,051,001.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	19,894,065,959.00				108,201,860,635.73				439,868,909.09		3,589,255,497.37	132,125,051,001.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					699,410,000.00				7,636,803.76		34,911,233.84	741,958,037.60
（一）综合收益总额											76,368,037.60	76,368,037.60
（二）所有者投入和减少资本					699,410,000.00							699,410,000.00
1、所有者投入资本					699,410,000.00							699,410,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									7,636,803.76		-41,456,803.76	-33,820,000.00
1、提取盈余公积									7,636,803.76		-7,636,803.76	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-33,820,000.00	-33,820,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	19,894,065,959.00				108,901,270,635.73				447,505,712.85		3,624,166,731.21	132,867,009,038.79

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：戴振武

母公司所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：贵州黔安发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年度金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	19,590,000,000.00				105,712,965,906.22				439,868,909.09		3,513,289,047.21	129,256,123,862.52
加：会计政策变更												
前期差错更正											1,250,025.00	1,250,025.00
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	19,590,000,000.00				105,712,965,906.22				439,868,909.09		3,514,539,072.21	129,257,373,887.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	304,065,959.00				2,488,894,729.51						74,716,425.16	2,867,677,113.67
（一）综合收益总额											73,910,912.89	73,910,912.89
（二）所有者投入和减少资本	304,065,959.00				2,488,894,729.51						805,512.27	2,793,766,200.78
1、所有者投入资本	304,065,959.00				2,695,934,041.00							3,000,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					-207,039,311.49						805,512.27	-206,233,799.22
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	19,894,065,959.00				108,201,860,635.73				439,868,909.09		3,589,255,497.37	132,125,051,001.19

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：贵州贵安发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2021年度金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	19,590,000,000.00				105,047,673,600.00				439,868,909.09		3,548,711,672.23	128,626,254,181.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	19,590,000,000.00				105,047,673,600.00				439,868,909.09		3,548,711,672.23	128,626,254,181.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					665,292,306.22						-35,422,625.02	629,869,681.20
（一）综合收益总额											-35,422,625.02	-35,422,625.02
（二）所有者投入和减少资本					665,292,306.22							665,292,306.22
1．所有者投入资本					1,000,000,000.00							1,000,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-334,707,693.78							-334,707,693.78
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	19,590,000,000.00				105,712,965,906.22				439,868,909.09		3,513,289,047.21	129,256,123,862.52

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

贵州贵安发展集团有限公司

2023年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

贵州贵安发展集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经贵州省人民政府黔府函[2012]253号批准设立，由贵州贵安新区管理委员会及有实力的企业出资组建。本公司创建于2012年11月29日，持有贵州贵安新区行政审批局核发的91520900057097384F号《营业执照》。2016年11月11日，注册资本由100亿元变更为200亿元；2022年2月注册资本由200亿元变更为203.04亿元；2017年3月8日本公司更名为贵安新区开发投资集团有限公司；2017年5月22日更名为贵安新区开发投资有限公司，2022年12月本公司再次更名为贵州贵安发展集团有限公司；公司性质：有限责任公司（国有控股）；法定住所：贵州省贵安新区百马大道99号；法定代表人：罗佳玲。

2016年度贵州贵安新区管理委员会将5%股权（50,000.00万元）划转给贵州省贵民投资有限责任公司；七冶建设有限责任公司以货币资金投资10,000.00万元。

2017年8月3日，贵州建工集团有限公司将持有本公司的1%股权、七冶建设有限责任公司将持有本公司的1%以及安顺市国有资产管理有限公司将持有本公司的0.5%股权、贵州省建筑设计研究院将持有本公司的0.25%股权、贵州省城乡规划设计院将持有本公司的0.25%股权转让给贵州贵安新区管理委员会。

2017年，股东贵阳市地产集团有限公司更名为贵阳控股集团有限公司、贵州省贵民投资集团有限责任公司更名为贵州省金融控股有限责任公司。

2018年，股东贵州新联爆破工程集团有限公司更名为保利新联爆破工程集团有限公司、贵州省金融控股有限责任公司更名为贵州金融控股集团有限责任公司。

2021年，根据公司股东会决议，公司股东贵州贵安新区管理委员会将持有的16.08亿股、贵阳控股集团有限公司将持有的0.2亿股，共计16.28亿股转让至贵州省金融控股有限责任公司（贵州贵民投资集团有限责任公司）。变更后贵州贵安新区管理委员会持有171.82亿股，贵州省金融控股有限责任公司（贵州贵民投资集团有限责任公司）持有21.28亿股，贵阳控股集团有限公司持有1.8亿股，保利新联爆破工程集团有限公司持有1.00亿股。该股权变动事项，公司已完成相关的工商变更登记。

2022年2月根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司新增法人股东贵安新区产

业发展控股集团有限公司，以债转股方式认缴新增注册资本3.04亿元，该股权变动事项，公司已完成相关的工商变更登记。

截至2023年12月31日，本公司注册资本及实缴情况如下：

金额单位：人民币亿元

股东名称	认缴注册资本		实际出资情况			
	金额	占注册资本总额比例（%）	货币	土地使用权	其他	小计
贵州贵安新区管理委员会	174.92	86.15	136.82	35.00		171.82
贵州金融控股集团有限责任公司（贵州贵民投资集团有限责任公司）	21.28	10.48	21.28			21.28
贵安新区产业发展控股集团有限公司	3.04	1.50			3.04	3.04
保利新联爆破工程集团有限公司	2.00	0.99	1.00			1.00
贵阳控股集团有限公司	1.80	0.89	1.80			1.80
合计	203.04	100.00	160.90	35.00	3.04	198.94

截至2023年12月31日，本公司下设办公室、融资和资产管理部、纪委、风控和审计法务部、党群工作部、人力资源部、企业发展部、财务部、投资建设管理部等9个部门及风险防范控制委员会。

(二)公司的业务性质和主要经营活动

本公司属投资与资产管理行业,经营范围包括:基础设施建设;城市公共配套设施建设;城市综合运营服务；土地一级开发；金融及类金融资产投资、运营和管理；资本运作；资产管理和运营；大数据产业及投资；高端装备制造产业及投资；生物科技、医药产业及投资；文化旅游产业及投资；大健康产业及投资；教育文化产业及投资；农业综合开发及投资、农村环境基础设施建设及投资、生态农业开发及投资；生产经营性产业投资、经营和管理；园林景观工程施工总承包和经营管理；仓储、物流；电子商贸；酒店服务；房屋、场地租赁；中介服务；咨询与调查（会计、审计及税务服务）

(三)财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年03月25日决议批准报出。

(四)合并报表范围

2023年度纳入合并财务报表范围的子公司共81户，其中：1级子公司15户、2级子公司58户、3级子公司5户，4级子公司3户，具体包括：

子公司名称	取得方式	2022年	2023年	级次
贵州贵安城市投资集团有限公司	设立	合并	合并	1级
贵州贵安中石化有限责任公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安建设投资有限公司	设立	合并	合并	2级

子公司名称	取得方式	2022年	2023年	级次
贵州贵安市政园林景观有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安城投项目管理有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安之旅新能源汽车运输有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵仁生态砂科技有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区中油能源有限公司	非同一控制	合并	合并	2级
贵州长通装配式建筑有限公司	非同一控制	/	新增合并	2级
贵州贵安建设工程有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州安联建材开发有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区云泊智慧停车管理有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵州贵安城市置业开发投资有限公司	同一控制	合并	合并	1级
贵州贵安置业投资有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区大学城置银项目发展有限公司	设立	合并	合并	3级
贵安新区置悦房地产开发有限责任公司	非同一控制	合并	合并	3级
贵安新区置升房地产开发有限责任公司	设立	合并	合并	3级
贵安新区飞跃房地产开发有限责任公司	设立	新增合并	合并	3级
贵安新区飞腾房地产开发有限责任公司	设立	新增合并	合并	4级
贵安新区飞鸿房地产开发有限责任公司	设立	新增合并	合并	4级
贵安新区飞驰房地产开发有限责任公司	设立	新增合并	合并	4级
贵安新区置雅房地产开发有限责任公司	设立	新增合并	合并	3级
贵州贵安文化旅游投资有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安置业资产经营管理有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安置高物业服务有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区置南房地产开发有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安恒亚房地产开发有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区置康园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置鸿园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置熙园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置腾园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置信园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置创园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置盛园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置辉园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置园园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置景园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置诚园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置安园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区诚宇建设有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵安新区诚昕建设有限公司	设立	/	新增合并	2级

子公司名称	取得方式	2022年	2023年	级次
贵安新区诚宏建设有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵安新区诚信建设有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵安新区诚锦建设有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵安新区诚盛建设有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵安新区诚瑞建设有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵州贵安生态环境投资有限公司	设立	合并	合并	1级
贵州贵安水务有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区城乡供水有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵州贵安产业投资有限公司	设立	合并	合并	1级
贵州云谷数据有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区产投新能资产管理有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州优材新艺涡轮叶片制造有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安产业置业有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安新区光谷数据产业发展有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵州贵安新区航材新艺建设工程服务有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵州贵安新区兴才服务有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵州贵安新区智创管理服务有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵州贵安新区天地通大数据服务有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵州贵安资本运营有限公司	设立	合并	合并	1级
贵安新区新兴产业发展基金（有限合伙）	非同一控制	合并	合并	2级
贵州省招标有限公司	同一控制	合并	合并	2级
贵安新区发展融资担保有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区新型城镇化发展投资基金管理有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区新兴产业发展基金管理有限公司	非同一控制	合并	合并	2级
贵州贵安发展商业保理有限公司	非同一控制	合并	合并	2级
贵州贵安新区绿金小额贷款有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵州贵安商贸投资有限公司	设立	合并	合并	1级
贵州贵安新区电商产业发展有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安城市建设集团有限公司	非同一控制	合并	合并	1级
七冶博盛建筑安装工程有限责任公司	非同一控制	合并	合并	2级
贵州贵安太新材料科技有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区黔银投资有限公司	设立	清算减少	恢复合并	1级
贵州贵安大健康新医药产业投资有限公司	设立	合并	合并	1级
贵安新区聚信新型城镇化发展投资基金（有限合伙）	设立	合并	合并	1级
贵安新区黔银城镇化发展基金（有限合伙）	设立	合并	合并	1级
贵安新区贵银城镇化发展壹期基金（有限合伙）	设立	合并	合并	1级
贵安新区贵银城镇化发展贰期基金（有限合伙）	设立	合并	合并	1级

子公司名称	取得方式	2022年	2023年	级次
贵州贵安商贸物流发展有限公司	设立	新增合并	合并	1级
贵州贵安现代铁路物流有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州数字科技股份有限公司	设立	/	新增合并	1级

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加16户，减少0户，其中：

1．本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过设立、受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

子公司名称	变更原因
贵州长通装配式建筑有限公司	2023年非同一控制下并购取得；
贵安新区云泊智慧停车管理有限公司	2023年投资新设；
贵安新区诚宇建设有限公司	2023年投资新设；
贵安新区诚昕建设有限公司	2023年投资新设；
贵安新区诚宏建设有限公司	2023年投资新设；
贵安新区诚信建设有限公司	2023年投资新设；
贵安新区诚锦建设有限公司	2023年投资新设；
贵安新区诚盛建设有限公司	2023年投资新设；
贵安新区诚瑞建设有限公司	2023年投资新设；
贵安新区城乡供水有限公司	2023年投资新设；
贵州贵安新区兴才服务有限公司	2023年投资新设；
贵州贵安新区智创管理服务有限公司	2023年投资新设；
贵州贵安新区天地通大数据服务有限公司	2023年投资新设；
贵州贵安新区绿金小额贷款有限公司	2023年投资新设；
贵安新区黔银投资有限公司	2023年恢复合并；
贵州数字科技股份有限公司	2023年投资新设；

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二)持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况及2023年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事基础设施建设；城市公共配套设施建设；城市综合运营服务；土地一级开发；金融及类金融资产投资等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十九）“收入”段中的各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十七）“重大会计判断和估计”。

(一)会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

(二)营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三)记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1.同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

(五)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十五）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(六)合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十五）“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(七)现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八)外币业务和外币报表折算

1.外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置

境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1)以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2)其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵消已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵消后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵消。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1.减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(2)债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(3)作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

(4)债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(5)本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难；

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

4.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

5.金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

6.各类金融资产信用损失的确定方法

(1)应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票—信用组合	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
商业承兑汇票—无风险组合	关联方、信用AA级及以上，不计提坏账准备

信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。

(2)应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司按照相当于存续期内预期信用损

失的金额计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：无风险组合	本组合为信用等级为 AA 级及以上的国内客户、政府单位、员工备用金、保证金、押金等的应收款项，一般不计提。
组合 2：关联方组合	本组合以应收款项的关联方关系作为信用风险特征，余额百分比。
组合 3：信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，提取预期信用损失。
组合 4：单项信用风险组合	组合以信用风险高的个别客户特定风险作为信用风险特征，单独计提预期信用损失。

(3)其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：无风险组合	本组合为信用等级为 AA 级及以上的国内客户、政府单位、员工备用金、保证金、押金等的应收款项，一般不计提。
组合 2：关联方组合	本组合以应收款项的关联方关系作为信用风险特征，余额百分比。
组合 3：信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，提取预期信用损失。
组合 4：单项信用风险组合	组合以信用风险高的个别客户特定风险作为信用风险特征，单独计提预期信用损失。

(4)债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：无风险组合	本组合为信用等级为 AA 级及以上的，一般不计提。
组合 2：信用风险组合	自初始购入后债券评级没有下调

(5)其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：无风险组合	本组合为信用等级为 AA 级及以上的，一般不计提。
组合 2：信用风险组合	自初始购入后债券评级没有下调

采用的共同信用风险特征包括：①金融工具类型；②信用风险评级；③担保物类型；④初始确认日期；⑤剩余合同期限；⑥借款人所处行业；⑦借款人所处地理位置；⑧贷款抵押率等。

(6)长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：无风险组合	本组合为信用等级为AA级及以上的国内客户、政府单位、员工备用金、保证金、押金等的应收款项，一般不计提。
组合2：关联方组合	本组合以应收款项的关联方关系作为信用风险特征，余额百分比。
组合3：信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，提取预期信用损失。
组合4：单项信用风险组合	组合以信用风险高的个别客户特定风险作为信用风险特征，单独计提预期信用损失。

采用的共同信用风险特征包括：①金融工具类型；②信用风险评级；③担保物类型；④初始确认日期；⑤剩余合同期限；⑥借款人所处行业；⑦借款人所处地理位置；⑧贷款抵押率等。

(十一)应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

(十二)存货

1.存货的分类

存货主要包括：原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括：采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十三)合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）金融资产减值。

(十四)持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划做出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，

并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(十五)长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者

权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1)成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2)权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵消，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵消。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

(3)收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4)处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处

置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一

揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十六)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，经董事会（或类似机构）做出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

鉴于投资性房地产公允价值确定的专业性及复杂性，本公司每年末聘请有资质的评估机构对投资性房地产公允价值进行评估，依据评估的结果对投资性房地产公允价值变动进行调整。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后计入当期损益。

(十七)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2.各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	10-40	5.00	2.38-9.50
临时构筑物	平均年限法	3-20	5.00	4.75-31.67
机器设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
交通运输设备	平均年限法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“长期资产减值”。

4.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十八)在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“长期资产减值”。

(十九)借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(二十)生物资产

1．生物资产分类

本公司的生物资产包括：消耗性生物资产和生产性生物资产。生产性生物资产包括林木。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2．生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3．生物资产后续计量

（1）后续支出

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成

本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

（2）生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
林木类	10年	5.00	9.50
畜类	5年	5.00	19.00

（3）生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4．生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(二十一)无形资产

1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处

理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

知识产权类等无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
著作权	30-30	直线法分期平均摊销
软件	2-10	直线法分期平均摊销
土地使用权	40-70	直线法分期平均摊销
商标	10-10	直线法分期平均摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“长期资产减值”。

(二十二)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十三)长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十四)合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

(二十五)职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十六)预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1.亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2.重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(二十七)股份支付

1.股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1)以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取

消处理。

3.涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十八)优先股、永续债等其他金融工具

1.永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1)该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2)如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2.永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或

损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十九）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（三十）合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(三十一)政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。公司对政府补助会计处理采用“总额法”核算，不随意变更。如确需变更时，公司按《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》中关于“会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息”而变更会计政策的相关规定处理。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十二)递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.所得税的抵消

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列报。

(三十三)租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1.本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为投资性房地产。

(1)初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2)后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2.本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1)经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3)租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

•该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

•增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

(1)如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(2)如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(三十四)专项储备

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十五)其他重要的会计政策和会计估计

1.终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、（十四）“持有待售资产和处置组”相关描述。

2.安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十六)重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

本期无会计政策变更事项。

2.会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

(三十七)重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影

响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1.收入确认

如本附注四、（二十九）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作做出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2.租赁的归类

(1)租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

(2)租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人做出分析和判断。

(3)租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

3.金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4.存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上做出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5.金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

6.长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所做出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7.折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8.开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要做出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间做出调整。

9.递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

10.所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

11.内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

12.预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

13.公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技

术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值做出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注X中披露。

公司存在其他涉及重大会计判断和会计估计的事项时：（1）本公司管理层已经为确定相关事项是否满足确认条件，以及财务报表上的计量金额，利用所能获取的信息，尽一切必要和合理的努力，得出了目前的结果，管理层相信该结果是就现时情况而言的最佳估计；（2）但鉴于这些事项的内在不确定性，最终结果与目前的估计仍可能存在重大差异；（3）重点突出不确定性的来源、做出判断和假设时需考虑的因素以及这些因素发生改变时对财务报表的影响。

五、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入	3%、5%、6% 9%、11%、13%	
消费税	从价计征；从量计征	20%；0.5	
资源税	应税产品的销售数量和自用数量、应税收入	2元/立方米、2‰	
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
印花税	合同价	0.01%-0.05%	
房产税	租金收入	1.2%、12%	
城镇土地使用税	测定面积	15元/平方米	
环境保护税	每污染当量	1.2元-12元	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%	

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%、9%。

1.本公司子公司贵州省招标有限公司根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）文的规定，减按15%的税率征收企业所得税；

2.本公司子公司贵州贵安新区电商产业发展有限公司按小微企业收入减半征收，税率减按20%的税率征收企业所得税；

3.本公司子公司贵州云谷数据有限公司符合国家重点支持的高新技术企业，税率减按

15%的税率征收企业所得税，其余公司按25%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

注释1.货币资金

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
库存现金	21,633.50	10,807.52	11,007.00
银行存款	3,803,075,136.55	2,106,087,180.14	604,337,191.78
其他货币资金	1,585,032,346.28	1,680,312,371.90	2,382,991,762.34
合计	5,388,129,116.33	3,786,410,359.56	2,987,339,961.12
其中：存放在境外的款项总额			

因抵押、质押或冻结等对使用受限制的货币资金情况如下：

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票保证金	126,198,662.40	55,444,497.15	451,612,441.66
信用证保证金			
履约保证金	10,620,000.00	5,450,000.00	4,890,000.00
其他保证金	101,500,000.00		
用于担保的定期存款或通知存款	1,310,000,000.00	1,550,000,000.00	1,902,250,000.00
法院冻结等其他受限资金	166,364,643.60	133,630,032.63	111,888,515.90
其他受限资金	35,570,000.00		
合计	1,750,253,306.00	1,744,524,529.78	2,470,640,957.56

注释2.交易性金融资产

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
衍生金融资产			
混合工具投资			
其他			
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,640,752.38	1,537,644.99	1,838,001.30
其中：债务工具投资			
权益工具投资	1,640,752.38	1,537,644.99	1,838,001.30
混合工具投资			
其他			
合计	1,640,752.38	1,537,644.99	1,838,001.30

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分			

注释3.应收票据

(一)应收票据分类列示

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	1,373,100.00	10,376,806.22	3,800,856.00
商业承兑汇票	17,760,983.95	83,602,250.98	11,089,058.87
小计	19,134,083.95	93,979,057.20	14,889,914.87
减：坏账准备			
合计	19,134,083.95	93,979,057.20	14,889,914.87

注释4.应收账款

(一)按账龄披露

账龄	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1年以内	1,191,892,580.18	1,180,496,009.47	2,968,411,301.73
1—2年	579,972,025.22	1,736,884,157.19	2,983,030,031.38
2—3年	918,871,874.40	734,704,425.73	2,794,135,908.58
3—4年	542,298,851.05	2,702,578,859.66	1,347,766,138.14
4—5年	2,340,132,744.02	755,559,144.67	3,213,906,034.89
5—8年	845,362,939.47	3,210,035,443.77	173,248,580.66
8年以上	994,847.13	793,003.02	
小计	6,419,525,861.47	10,321,051,043.51	13,480,497,995.38
减：坏账准备	209,414,911.75	184,047,509.73	192,395,595.66
合计	6,210,110,949.72	10,137,003,533.78	13,288,102,399.72

(二)按坏账计提方法分类列示

类别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	33,798,542.53	0.53	33,798,542.53	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,385,727,318.94	99.47	175,616,369.22	2.75	6,210,110,949.72
其中：无风险组合	3,093,942,465.60	48.20			3,093,942,465.60
关联方组合	1,752,099,943.13	27.29	268,338.65	0.02	1,751,831,604.48
信用风险组合	1,539,684,910.21	23.98	175,348,030.57	11.39	1,364,336,879.64
合计	6,419,525,861.47	100.00	209,414,911.75	3.26	6,210,110,949.72

（续）

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	33,923,542.53	0.33	33,923,542.53	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,287,127,500.98	99.67	150,123,967.20	1.46	10,137,003,533.78
其中：无风险组合	9,190,132,704.76	89.04			9,190,132,704.76
关联方组合	76,149,449.81	0.74			76,149,449.81
信用风险组合	1,020,845,346.41	9.89	150,123,967.20	14.71	870,721,379.21
合计	10,321,051,043.51	100.00	184,047,509.73	1.78	10,137,003,533.78

（续）

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	33,968,542.53	0.25	33,968,542.53	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,446,529,452.85	99.75	158,427,053.13	1.18	13,288,102,399.72
其中：无风险组合	10,207,250,533.56	75.72			10,207,250,533.56
关联方组合	1,793,584,678.30	13.31			1,793,584,678.30
信用风险组合	1,445,694,240.99	10.72	158,427,053.13	10.96	1,287,267,187.86
合计	13,480,497,995.38	100.00	192,395,595.66	1.43	13,288,102,399.72

1.期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2023-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州信恒商贸有限公司	25,281,090.46	25,281,090.46	100.00	长期无法回收
七冶西南钛业项目部	3,080,000.00	3,080,000.00	100.00	长期无法回收
天成大厦"商住楼综合楼	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	长期无法回收
七冶世贸大厦项目部	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	长期无法回收
文体活动中心项目部	597,741.57	597,741.57	100.00	长期无法回收
六盘水泰瑞大厦项目部	339,710.50	339,710.50	100.00	长期无法回收
合计	33,798,542.53	33,798,542.53	100.00	——

（续）

应收账款（按单位）	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州信恒商贸有限公司	25,406,090.46	25,406,090.46	100.00	长期无法回收
七冶西南钛业项目部	3,080,000.00	3,080,000.00	100.00	长期无法回收
天成大厦"商住楼综合楼	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	长期无法回收
七冶世贸大厦项目部	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	长期无法回收
七冶安装文体活动中心项目部	597,741.57	597,741.57	100.00	长期无法回收

应收账款（按单位）	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
六盘水泰瑞大厦项目部	339,710.50	339,710.50	100.00	长期无法回收
合计	33,923,542.53	33,923,542.53	100.00	——

（续）

应收账款（按单位）	2021-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州信恒商贸有限公司	25,451,090.46	25,451,090.46	100.00	无法收回
七冶西南钛业项目部	3,080,000.00	3,080,000.00	100.00	长期无法回收
天成大厦"商住楼综合楼	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	长期无法回收
七冶世贸大厦项目部	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	长期无法回收
七冶安装文体活动中心项目部	597,741.57	597,741.57	100.00	长期无法回收
六盘水泰瑞大厦项目部	339,710.50	339,710.50	100.00	长期无法回收
合计	33,968,542.53	33,968,542.53	100.00	——

2.组合中，按信用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	797,035,840.76	880,165.50	0.11
1—2 年	118,523,024.17	8,716,746.52	7.35
2—3 年	109,334,185.36	11,116,789.92	10.17
3—4 年	154,847,585.64	23,227,137.87	15.00
4—5 年	93,227,399.71	18,645,479.95	20.00
5—8 年	265,722,027.44	111,766,863.68	42.06
8 年以上	994,847.13	994,847.13	100.00
合计	1,539,684,910.21	175,348,030.57	11.39

（续）

项目	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	359,453,400.97	534,669.29	0.15
1—2 年	83,797,481.11	8,198,305.62	9.78
2—3 年	141,685,387.57	15,602,203.07	11.01
3—4 年	117,999,317.36	17,699,897.64	15.00
4—5 年	132,776,607.85	26,555,321.58	20.00
5—8 年	179,939,395.84	76,339,814.30	39.36
8 年以上	5,193,755.71	5,193,755.70	100.00
合计	1,020,845,346.41	150,123,967.20	14.51

（续）

项目	2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	540,890,059.13	632,559.30	0.12
1—2年	202,846,030.78	18,993,141.04	9.36
2—3年	167,434,022.25	19,969,683.41	11.93
3—4年	288,570,641.78	45,040,643.86	15.61
4—5年	123,703,722.90	25,658,853.79	20.74
5—8年	122,249,764.15	48,132,171.73	39.37
8年以上			
合计	1,445,694,240.99	158,427,053.13	10.96

(三)坏账准备的情况

类别	2022-12-31	本期变动金额			2023-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	33,923,542.53		125,000.00		33,798,542.53
按组合计提坏账准备的应收账款	150,123,967.20	22,336,839.15	828,404.46	-3,983,967.33	175,616,369.22
其中：无风险组合					
关联方组合		268,338.65			268,338.65
信用风险组合	150,123,967.20	22,068,500.50	828,404.46	-3,983,967.33	175,348,030.57
合计	184,047,509.73	22,336,839.15	953,404.46	-3,983,967.33	209,414,911.75

（续）

类别	2021-12-31	本期变动金额			2022-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	33,968,542.53		45,000.00		33,923,542.53
按组合计提坏账准备的应收账款	158,427,053.13	30,179,888.66	1,394,382.88	37,088,591.71	150,123,967.20
其中：无风险组合					
关联方组合					
信用风险组合	158,427,053.13	30,179,888.66	1,394,382.88	37,088,591.71	150,123,967.20
合计	192,395,595.66	30,179,888.66	1,439,382.88	37,088,591.71	184,047,509.73

(四)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023-12-31		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州贵安新区农业综合开发投资有限公司	2,166,563,407.97	33.75	
贵州贵安新区管理委员会城乡建设局	436,158,335.94	6.79	
贵安新区产业发展控股集团有限公司	164,840,641.87	2.57	
贵州创城项目发展有限公司	163,355,858.95	2.54	
贵州长江汽车有限公司	156,375,237.18	2.44	

单位名称	2023-12-31		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	3,087,293,481.91	48.09	

（续）

单位名称	2022-12-31		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州贵安新区土地收购储备中心	5,128,425,507.62	49.40	
贵州贵安新区农业综合开发投资有限公司	2,166,563,563.47	20.87	
贵安新区产业发展控股集团有限公司	193,611,440.38	1.87	
贵州贵安新区管理委员会城乡建设局	340,570,789.90	3.28	
贵安新区自然资源局	160,419,400.00	1.55	
合计	7,989,590,701.37	76.96	

（续）

单位名称	2021-12-31		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州贵安新区土地收购储备中心	7,387,600,712.13	16.06	
贵州贵安新区农业综合开发投资有限公司	2,165,605,779.41	2.06	
贵阳产控公屋建设投资有限公司	277,130,289.37	1.29	
贵安新区产业发展控股集团有限公司	174,429,500.00	1.21	
贵安新区政策法规局	162,919,295.57	75.42	
合计	10,167,685,576.48	16.06	

期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

注释5. 预付款项

(一)预付款项按账龄列示

账龄	2023-12-31		2022-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	912,006,411.79	57.06	1,040,328,795.50	56.08
1—2 年	356,297,958.80	22.29	262,354,719.76	14.14
2—3 年	60,292,241.13	3.77	417,121,982.88	22.48
3—4 年	241,928,932.28	15.14	86,691,533.73	4.67
4—5 年	3,199,492.96	0.20	3,219,724.21	0.17
5—8 年	24,469,038.68	1.53	45,474,597.78	2.46
8 年以上	880.00	0.01		
合计	1,598,194,955.64	100.00	1,855,191,353.86	100.00

（续）

账龄	2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,040,328,795.50	56.08	1,686,194,699.05	81.48
1—2年	262,354,719.76	14.14	132,397,418.63	6.40
2—3年	417,121,982.88	22.48	98,286,475.97	4.75
3—4年	86,691,533.73	4.67	10,594,830.75	0.51
4—5年	3,219,724.21	0.17	48,626,096.83	2.35
5—8年	45,474,597.78	2.46	93,325,539.61	4.51
8年以上				
合计	1,855,191,353.86	100.00	2,069,425,060.84	100.00

（二）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023-12-31			
	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	性质或内容	说明
贵州万发投资有限公司	421,848,531.46	26.40	采购款	
贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司	318,111,900.00	19.90	购房款	
贵州银行股份有限公司贵安新区支行	278,000,000.00	17.39	预付商票保兑费用；	
贵阳银行股份有限公司瑞金支行	253,635,000.00	15.87	预付商票保兑费用；	
平果保华进出口贸易有限公司	246,436,844.42	15.42	采购款	
合计	1,518,032,275.88	94.98		

（续）

单位名称	2022-12-31			
	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	性质或内容	说明
贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司	318,111,900.00	17.14	购房款	
平果保华进出口贸易有限公司	313,567,542.19	16.90	采购款	
宁德时代（贵州）新能源科技有限公司	200,000,000.00	10.78	采购款	
贵州贵安新区土地收购储备中心	141,378,045.49	7.62	预付的贷款利息；	
浙商银行股份有限公司贵阳分行	62,936,756.27	3.39	预付商票保兑费用；	
合计	1,035,994,243.95	55.83		

（续）

单位名称	2021-12-31			
	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	性质或内容	说明
贵阳市公共住宅投资建设（集团）有限公司	318,111,900.00	15.37	购房款	
中国工商银行股份有限公司贵安分行	61,376,700.00	2.97	咨询服务费	

单位名称	2021-12-31			
	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	性质或内容	说明
铜仁市土地开发整理中心	43,860,939.00	2.12	新地耕地指标工程费	
中铁十七局集团有限公司	30,122,986.58	1.46	工程款	
广西物资储备有限公司	20,385,280.46	0.99	采购款	
合计	473,857,806.04	22.91		

注释6.其他应收款

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应收利息	37,023,985.08	9,317,777.78	
应收股利	3,642,391.61		675,000.00
其他应收款	9,229,003,904.03	9,163,912,928.95	10,253,465,015.50
合计	9,269,670,280.72	9,173,230,706.73	10,254,140,015.50

(一)应收利息

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
定期存款	1,146,496.01		
委托贷款			
债券投资	26,505,000.00		
保理融资	9,372,489.07	9,317,777.78	
名义股权投资			
小计	37,023,985.08	9,317,777.78	
减：应收利息坏账准备			
合计	37,023,985.08	9,317,777.78	

(二)应收股利

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
贵州贵安新联爆破工程有限公司	3,642,391.61		
贵州贵安创业投资基金管理有限公司			675,000.00
小计	3,642,391.61		675,000.00
减：应收利息坏账准备			
合计	3,642,391.61		675,000.00

(三)其他应收款

1.按账龄披露

账龄	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1年以内	3,726,888,611.03	3,030,551,443.12	3,028,479,433.61
1—2年	1,764,541,070.43	2,029,393,668.38	1,532,680,762.68
2—3年	1,496,283,670.65	1,471,835,905.17	1,969,639,153.46
3—4年	852,033,616.98	1,554,494,439.92	1,656,872,372.10

账龄	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
4－5 年	344,416,592.18	530,605,753.87	1,586,997,856.22
5－8 年	558,223,243.21	710,897,992.73	582,868,134.17
8 年以上	663,850,819.55	99,693.48	14,325,047.09
小计	9,406,237,624.03	9,327,878,896.67	10,371,862,759.33
减：坏账准备	177,233,720.00	163,965,967.72	118,397,743.83
合计	9,229,003,904.03	9,163,912,928.95	10,253,465,015.50

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
单位往来款	749,984,004.15	2,108,388,411.36	3,664,602,319.15
关联方往来	724,115,881.01	380,307,845.68	1,594,125,177.66
资金拆借	4,661,600,694.35	3,508,670,165.99	1,754,564,037.79
保证金及押金	1,624,719,439.49	1,099,261,557.87	398,536,151.64
资产移交		509,369,079.13	417,360,348.34
应收代垫款	1,329,274,763.22	525,463,032.15	1,733,988,218.34
应收投资项目赎回款			11,016,036.43
备用金	2,094,538.01	2,373,204.45	3,815,764.58
其他款项	314,399,303.80	1,193,996,600.04	793,854,705.40
小计	9,406,188,624.03	9,327,829,896.67	10,371,862,759.33
减：坏账准备	177,184,720.00	163,916,967.72	118,397,743.83
合计	9,229,003,904.03	9,163,912,928.95	10,253,465,015.50

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	2023 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额		143,943,902.82	20,022,064.90	163,965,967.72
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		13,267,752.28		13,267,752.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		157,211,655.10	20,022,064.90	177,233,720.00

（续）

坏账准备	2022 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额		90,959,102.50	27,438,641.33	118,397,743.83
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		52,984,800.32		52,984,800.32
本期转回			7,416,576.43	7,416,576.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		143,943,902.82	20,022,064.90	163,965,967.72

4.坏账准备的情况

类别	2022-12-31	本期变动金额			2023-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的其他应收款	20,022,064.90				20,022,064.90
按组合计提坏账准备的其他应收款	143,943,902.82	13,267,752.28			157,211,655.10
其中：无风险组合					
关联方组合					
信用风险组合	143,943,902.82	13,267,752.28			157,211,655.10
合计	163,965,967.72	13,267,752.28			177,233,720.00

（续）

类别	2021-12-31	本期变动金额			2022-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的其他应收款	27,438,641.33		7,416,576.43		20,022,064.90
按组合计提坏账准备的其他应收款	90,959,102.50				143,943,902.82
其中：无风险组合					
关联方组合					
信用风险组合	90,959,102.50	52,984,800.32			143,943,902.82
合计	118,397,743.83	52,984,800.32	7,416,576.43		163,965,967.72

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州贵安综合保税区有限公司	资金拆借	2,928,381,006.70	1-3年以上	31.13	
贵安新区产业发展控股集团有限公司	往来款项	1,232,072,197.08	1-5年以上	13.10	
沪昆铁路客运专线贵州有限公司	代垫费用	733,570,000.00	2-8年以上	7.80	
贵州贵安新区管理委员会城乡建设局	往来款项	606,413,049.22	1-5年以上	6.45	
5708厂资产移交工作领导小组	代垫费用	550,824,647.12	5年以上	5.86	
合计	——	6,051,260,900.12		64.34	

（续）

单位名称	款项性质	2022-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州贵安综合保税区有限公司	资金拆借	3,038,273,900.91	1-3年以上	32.48	
贵州贵安新区土地收购储备中心	代垫费用	1,037,505,288.00	2-5年	11.09	
贵安新区产业发展控股集团有限公司	往来款项	1,027,252,890.44	1-5年	10.98	
沪昆铁路客运专线贵州有限公司	代垫费用	733,570,000.00	2-8年以上	7.84	
贵州贵安新区管理委员会城乡建设局	往来款项	569,025,006.30	1-5年	6.08	
合计		6,405,627,085.65		68.47	

（续）

单位名称	款项性质	2021-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
医安商业保理（广州）有限公司	单位借款	1,908,550,000.00	2—3年	18.40	
贵州贵安综合保税区有限公司	资金拆借	972,275,659.51	5年以上	9.37	
沪昆铁路客运专线贵州有限公司	代垫费用	733,570,000.00	1-8年	7.07	
贵州贵安新区土地收购储备中心	代垫费用	1,145,825,959.10	2-5年	11.05	
贵安新区产业发展控股集团有限公司	往来款项	500,228,843.12	1-5年	4.82	
合计		5,260,450,461.73		50.71	

注释7.存货

(一)存货分类

项目	2023-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,121,817.34	2,264,396.91	7,857,420.43
在产品			

项目	2023-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	54,386,380.44	6,938,060.56	47,448,319.88
发出商品	405,350.56		405,350.56
委托加工物资			
周转材料	2,275,663.72		2,275,663.72
自制半成品			
消耗性生物资产	4,317,149.10		4,317,149.10
库存设备			
开发成本	38,657,695,470.32	403,962.26	38,657,291,508.06
开发产品	56,092,568,033.52		56,092,568,033.52
拟开发土地	126,149,006,783.45		126,149,006,783.45
分期收款开发产品			
出租开发产品			
周转房			
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本	1,371,870,167.12		1,371,870,167.12
土地整理项目			
在途物资	7,257,782.68		7,257,782.68
低值易耗品	630,651.46		630,651.46
其他存货	36,219.18		36,219.18
合计	222,350,571,468.89	9,606,419.73	222,340,965,049.16

（续）

项目	2022-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,327,493.77	2,264,396.91	6,063,096.86
在产品			
库存商品	43,546,930.70	6,730,256.51	36,816,674.19
发出商品	7,626,802.97		7,626,802.97
委托加工物资			
周转材料	524,098.11		524,098.11
自制半成品			
消耗性生物资产	4,287,276.76		4,287,276.76
库存设备			
开发成本	33,510,242,760.42	403,962.26	33,509,838,798.16
开发产品	51,055,637,989.50		51,055,637,989.50
拟开发土地	122,961,195,375.53		122,961,195,375.53
分期收款开发产品			

项目	2022-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
出租开发产品			
周转房			
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本	1,451,641,686.36		1,451,641,686.36
土地整理项目			
在途物资			
低值易耗品			
其他存货	58,612.83		58,612.83
合计	209,043,089,026.95	9,398,615.68	209,033,690,411.27

（续）

项目	2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,719,854.40	1,880,048.43	27,839,805.97
在产品	4,188,560.76		4,188,560.76
库存商品	18,424,899.92	6,522,452.46	11,902,447.46
发出商品	2,072,998.72		2,072,998.72
委托加工物资			
周转材料	496,118.52		496,118.52
自制半成品			
消耗性生物资产			
库存设备			
开发成本	31,002,830,223.86		31,002,830,223.86
开发产品	49,714,648,614.34		49,714,648,614.34
拟开发土地	120,631,953,477.63		120,631,953,477.63
分期收款开发产品			
出租开发产品			
周转房			
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本	1,035,255,347.60		1,035,255,347.60
土地整理项目			
在途物资			
低值易耗品			
其他存货	44,204,518.59		44,204,518.59
合计	202,483,794,614.34	8,402,500.89	202,475,392,113.45

(二)存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	2022-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2023-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,264,396.91					2,264,396.91
库存商品	6,730,256.51	207,804.05				6,938,060.56
开发成本	403,962.26					403,962.26
合计	9,398,615.68	207,804.05				9,606,419.73

（续）

项目	2021-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,880,048.43	384,348.48				2,264,396.91
库存商品	6,522,452.46	207,804.05				6,730,256.51
开发成本		403,962.26				403,962.26
合计	8,402,500.89	996,114.79				9,398,615.68

(三)存货期末余额重要的开发成本

项目名称	2022-12-31	本期增加	本期转入开发产品	本期其他减少	2023-12-31
贵安新区高端装备制造产业园园区路网工程南部片区项目	4,445,947,059.31	261,473,558.30			4,707,420,617.59
贵安新区电子信息产业园（二期）路网工程	1,022,218,071.45	966,250,162.23			1,988,468,233.68
贵安职业学院建设项目	1,741,933,922.83	98,380,053.86			1,840,313,976.69
马场南部新区路网工程（一期）	921,232,768.33	735,329,356.47			1,656,562,124.80
贵安新区北部新区主次干路网工程（一期）	1,305,638,669.63	103,482,149.14			1,409,120,818.77
合计	9,436,970,491.55	2,164,915,279.98			11,601,885,771.53

（续）

项目名称	2021-12-31	本期增加	本期转入开发产品	本期其他减少	2022-12-31
贵安新区高端装备制造产业园园区路网工程南部片区项目	3,479,019,697.95	966,927,361.36			4,445,947,059.31
贵安职业学院建设项目	1,530,402,006.90	211,531,915.93			1,741,933,922.83
贵安新区高端装备制造产业园园区路网工程北部片区项目	1,016,181,649.42	377,286,515.60			1,393,468,165.02
贵安新区北部新区主次干路网工程（一期）	1,047,271,800.02	388,791,121.61		130,424,252.00	1,305,638,669.63
贵安新区贵安小镇马场安置点建设项目	1,173,664,685.07			32,993,658.71	1,140,671,026.36
合计	8,246,539,839.36	1,944,536,914.50		163,417,910.71	10,027,658,843.15

(四)存货期末余额中重要的开发产品

项目名称	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
贵安新区金马路道路工程项目	7,368,493,215.70	89,209,287.33		7,457,702,503.03

项目名称	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
贵安新区百马路道路工程项目	6,980,120,484.44	92,598,540.22		7,072,719,024.66
贵安新区西纵线南二段道路工程	744,635,525.16	482,908,442.41		1,227,543,967.57
贵安新区清杨路道路工程项目	2,922,420,584.28	32,951,638.17		2,955,372,222.45
贵安新区贵安路（一期）联络线道路工程项目	1,865,641,902.47	21,596,756.75		1,887,238,659.22
贵安新区湖磊路道路工程项目	1,612,460,968.35	243,170,600.26		1,855,631,568.61
贵安新区茶园路道路工程项目	1,587,521,717.76	295,702,239.07		1,883,223,956.83
贵安新区北斗湖路（一期）道路工程项目	1,513,111,567.95	17,450,102.17		1,530,561,670.12
贵安高铁站前功能区路网	1,411,566,610.14	269,376,483.76		1,680,943,093.90
贵安新区高峰大道道路工程	1,338,552,955.36	32,344,069.50		1,370,897,024.86
合计	27,344,525,531.61	1,577,308,159.64		28,921,833,691.25

（续）

项目名称	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
贵安新区金马路道路工程项目	7,363,654,695.70	4,838,520.00		7,368,493,215.70
贵安新区百马路道路工程项目	6,982,850,484.44		2,730,000.00	6,980,120,484.44
贵安新区西纵线南二段道路工程	578,820,420.88	165,815,104.28		744,635,525.16
贵安新区清杨路道路工程项目	2,911,856,157.11	10,564,427.17		2,922,420,584.28
贵安新区贵安路（一期）联络线道路工程项目	1,861,020,052.94	4,621,849.53		1,865,641,902.47
贵安新区湖磊路道路工程项目	1,947,522,064.12	14,938,904.23	350,000,000.00	1,612,460,968.35
贵安新区茶园路道路工程项目	1,581,608,766.94	5,912,950.82		1,587,521,717.76
贵安新区北斗湖路（一期）道路工程项目	1,510,565,876.95	2,545,691.00		1,513,111,567.95
贵安高铁站前功能区路网	1,298,256,905.64	113,309,704.50		1,411,566,610.14
贵安新区高峰大道道路工程	1,236,498,358.75	102,054,596.61		1,338,552,955.36
合计	27,272,653,783.47	424,601,748.14	352,730,000.00	27,344,525,531.61

(五)存存货期末中重要的拟开发土地

权证编号	登记面积（M2）	其中：自用（M2）	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
清国用（2012）第 XI-9918 号	912,915.79		2,240,295,300.00	2,240,295,300.00	2,240,295,300.00
清国用（2012）第 XI-9920 号	30,447.96		76,180,800.00	76,180,800.00	76,180,800.00
清国用（2012）第 XI-9919 号	161,327.45		395,736,200.00	395,736,200.00	395,736,200.00
花溪国用（2012）第 22524T 号	888,828.96		4,545,471,300.00	4,545,471,300.00	4,545,471,300.00
花溪国用（2012）第 22520T 号	1,094,673.15		5,683,654,342.61	5,683,654,342.61	5,683,654,342.61
花溪国用（2012）第 22522T 号	664,341.63		3,317,789,669.43	3,317,789,669.43	3,317,789,669.43
花溪国用（2012）第 22518T 号	1,668,232.62	488,002.44	6,529,362,094.57	6,529,362,094.57	6,529,362,094.57

权证编号	登记面积（M2）	其中：自用（M2）	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
花溪国用（2012）第22519T号	11,245.82		51,303,400.00	51,303,400.00	51,303,400.00
花溪国用（2012）第22521T号	27,471.81		135,436,000.00	135,436,000.00	135,436,000.00
花溪国用（2012）第22523T号	167,872.04		828,465,590.36	828,465,590.36	828,465,590.36
清国用（2013）第995号	12,652.53		38,374,400.00	38,374,400.00	38,374,400.00
花溪国用（2013）第GA117号	1,821.70		8,319,300.00	8,319,300.00	8,319,300.00
花溪国用（2013）第GA112号	69,067.12		316,113,794.24	316,113,794.24	316,113,794.24
花溪国用（2013）第GA114号	66,528.09		303,820,800.00	303,820,800.00	303,820,800.00
花溪国用（2013）第GA115号	53,654.03		245,569,496.07	245,569,496.07	245,569,496.07
花溪国用（2013）第GA118号	7,328.10		33,466,000.00	33,466,000.00	33,466,000.00
花溪国用（2013）第GA111号	154,837.70		676,047,000.00	676,047,000.00	676,047,000.00
花溪国用（2013）第GA110号	39,698.47		180,431,600.00	180,431,600.00	180,431,600.00
花溪国用（2013）第GA109号	109,911.44		482,145,800.00	482,145,800.00	482,145,800.00
花溪国用（2013）第GA119号	1,991.03		9,092,600.00	9,092,600.00	9,092,600.00
花溪国用（2013）第GA120号	11,136.85		50,859,800.00	50,859,800.00	50,859,800.00
花溪国用（2013）第GA108号	68,972.96		301,147,400.00	301,147,400.00	301,147,400.00
花溪国用（2013）第GA107号	75,352.35		331,307,485.65	331,307,485.65	331,307,485.65
花溪国用（2013）第GA106号	144,052.51		657,859,800.00	657,859,800.00	657,859,800.00
花溪国用（2013）第GA121号	1,385.30		6,326,400.00	6,326,400.00	6,326,400.00
花溪国用（2013）第GA105号	216,090.52		950,101,778.22	950,101,778.22	950,101,778.22
花溪国用（2013）第GA104号	109,581.27		501,543,255.40	501,543,255.40	501,543,255.40
花溪国用（2013）第GA103号	744,337.82		2,918,586,965.69	2,918,586,965.69	2,918,586,965.69
花溪国用（2013）第GA102号	314,657.96		1,426,804,075.38	1,426,804,075.38	1,426,804,075.38
花溪国用（2013）第GA116号	109,671.09		501,614,462.73	501,614,462.73	501,614,462.73
花溪国用（2013）第GA122号	11,384.51		48,498,502.73	48,498,502.73	48,498,502.73
花溪国用（2013）第GA101号	656,741.59		2,640,288,600.00	2,640,288,600.00	2,640,288,600.00
花溪国用（2013）第GA123号	804.73		3,675,000.00	3,675,000.00	3,675,000.00
平国用（2013）第GA201号	532,743.10		1,118,082,900.00	1,118,082,900.00	1,118,082,900.00
平国用（2013）第GA202号	418,772.10		887,094,800.00	887,094,800.00	887,094,800.00

权证编号	登记面积（M2）	其中：自用（M2）	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
平国用（2013）第GA203 号	273,235.00		579,891,000.00	579,891,000.00	579,891,000.00
平国用（2013）第GA204 号	150,084.10		346,206,300.00	346,206,300.00	346,206,300.00
平国用（2013）第GA205 号	350,305.20		742,059,700.00	742,059,700.00	742,059,700.00
平国用（2013）第GA206 号	1,717,146.50		3,581,913,171.89	3,581,913,171.89	3,581,913,171.89
平国用（2013）第GA207 号	182,128.20		418,471,800.00	418,471,800.00	418,471,800.00
平国用（2013）第GA208 号	608,983.00		1,278,717,254.03	1,278,717,254.03	1,278,717,254.03
清国用（2013）第GA998 号	328,224.16		974,825,800.00	974,825,800.00	974,825,800.00
清国用（2013）第GA999 号	83,250.48		247,253,900.00	247,253,900.00	247,253,900.00
清国用（2013）第GA994 号	1,737,395.88		4,750,396,300.00	4,750,396,300.00	4,750,396,300.00
清国用（2013）第GA993 号	1,599,460.04		5,160,065,800.00	5,160,065,800.00	5,160,065,800.00
清国用（2013）第GA1000 号	102,303.72		303,842,000.00	303,842,000.00	303,842,000.00
平国用（2013）第GA209 号	4,736.50		8,525,700.00	8,525,700.00	8,525,700.00
平国用（2013）第GA210 号	4,184.60		7,532,300.00	7,532,300.00	7,532,300.00
平国用（2013）第GA211 号	1,036.40		1,865,500.00	1,865,500.00	1,865,500.00
平国用（2013）第GA212 号	31,389.90		56,501,800.00	56,501,800.00	56,501,800.00
平国用（2013）第GA213 号	7,648.00		13,766,400.00	13,766,400.00	13,766,400.00
平国用（2013）第GA214 号	7,254.10		13,057,400.00	13,057,400.00	13,057,400.00
平国用（2013）第GA215 号	39,965.50		71,937,900.00	71,937,900.00	71,937,900.00
平国用（2013）第GA216 号	38,365.20		69,444,953.14	69,444,953.14	69,444,953.14
平国用（2013）第GA217 号	3,594.90		6,470,800.00	6,470,800.00	6,470,800.00
平国用（2013）第GA218 号	9,216.10		16,589,000.00	16,589,000.00	16,589,000.00
平国用（2013）第GA219 号	28,753.60		61,788,600.00	61,788,600.00	61,788,600.00
平国用（2013）第GA220 号	44,108.60		94,785,000.00	94,785,000.00	94,785,000.00
平国用（2013）第GA221 号	895.30		1,923,900.00	1,923,900.00	1,923,900.00
平国用（2013）第GA222 号	730,097.50		1,576,281,714.47	1,576,281,714.47	1,576,281,714.47
平国用（2013）第GA223 号	6,869.60		14,762,100.00	14,762,100.00	14,762,100.00
平国用（2013）第GA224 号	148,053.80		318,152,800.00	318,152,800.00	318,152,800.00
平国用（2013）第GA225 号	242,504.90		521,118,800.00	521,118,800.00	521,118,800.00

权证编号	登记面积（M2）	其中：自用（M2）	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
平国用（2013）第GA226号	21,122.40		45,389,900.00	45,389,900.00	45,389,900.00
平国用（2013）第GA227号	39,346.00		84,948,060.88	84,948,060.88	84,948,060.88
平国用（2013）第GA228号	22,843.60		49,088,600.00	49,088,600.00	49,088,600.00
平国用（2013）第GA229号	81,367.20		138,174,500.00	138,174,500.00	138,174,500.00
平国用（2013）第GA230号	33,265.80		56,490,700.00	56,490,700.00	56,490,700.00
平国用（2013）第GA231号	15,639.10		26,557,700.00	26,557,700.00	26,557,700.00
平国用（2013）第GA232号	234,245.50		397,786,300.00	397,786,300.00	397,786,300.00
平国用（2013）第GA233号	90,096.60		152,998,400.00	152,998,400.00	152,998,400.00
平国用（2013）第GA234号	1,280,466.60		2,174,437,200.00	2,174,437,200.00	2,174,437,200.00
平国用（2013）第GA235号	110,402.50		187,481,100.00	187,481,100.00	187,481,100.00
平国用（2013）第GA236号	298,729.60		507,290,700.00	507,290,700.00	507,290,700.00
平国用（2013）第GA237号	114,589.20		194,590,800.00	194,590,800.00	194,590,800.00
平国用（2013）第GA238号	139,786.14		238,791,275.46	238,791,275.46	238,791,275.46
平国用（2013）第GA239号	15,318.50		30,813,142.65	30,813,142.65	30,813,142.65
平国用（2013）第GA240号	17,962.70		35,950,500.00	35,950,500.00	35,950,500.00
平国用（2013）第GA241号	1,168.20		2,338,000.00	2,338,000.00	2,338,000.00
平国用（2013）第GA242号	499,494.10		999,687,500.00	999,687,500.00	999,687,500.00
平国用（2013）第GA243号	41,613.40		83,285,100.00	83,285,100.00	83,285,100.00
平国用（2013）第GA244号	31,307.60		62,659,000.00	62,659,000.00	62,659,000.00
平国用（2013）第GA245号	15,661.00		31,344,000.00	31,344,000.00	31,344,000.00
花溪国用（2013）第GA124号	326,320.00		1,180,426,700.00	1,180,426,700.00	1,180,426,700.00
花溪国用（2013）第GA125号	342,320.00		1,238,304,900.00	1,238,304,900.00	1,238,304,900.00
花溪国用（2013）第GA126号	112,733.33		437,436,900.00	437,436,900.00	437,436,900.00
花溪国用（2013）第GA144号	200,246.67		475,986,300.00	475,986,300.00	475,986,300.00
花溪国用（2013）第GA148号	73,726.67		148,043,200.00	148,043,200.00	148,043,200.00
花溪国用（2013）第GA149号	113,240.00		243,126,300.00	243,126,300.00	243,126,300.00
花溪国用（2013）第GA150号	30,546.67		69,799,100.00	69,799,100.00	69,799,100.00
平国用（2013）第GA248号	43,293.33		65,243,000.00	65,243,000.00	65,243,000.00

权证编号	登记面积（M2）	其中：自用（M2）	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
平国用（2013）第GA249号	479,133.33		821,234,500.00	821,234,500.00	821,234,500.00
平国用（2013）第GA250号	1,732,120.00		3,088,370,000.00	3,088,370,000.00	3,088,370,000.00
平国用（2013）第GA252号	171,360.00		276,061,000.00	276,061,000.00	276,061,000.00
平国用（2013）第GA255号	157,240.00		236,960,700.00	236,960,700.00	236,960,700.00
平国用（2013）第GA256号	442,653.33		789,250,900.00	789,250,900.00	789,250,900.00
平国用（2013）第GA257号	84,500.00		136,129,500.00	136,129,500.00	136,129,500.00
平国用（2013）第GA246号	97,460.00		146,872,200.00	146,872,200.00	146,872,200.00
平国用（2013）第GA247号	62,553.33		89,951,700.00	89,951,700.00	89,951,700.00
平国用（2013）第GA260号	144,546.67		207,858,100.00	207,858,100.00	207,858,100.00
平国用（2013）第GA261号	490,220.00		840,237,100.00	840,237,100.00	840,237,100.00
平国用（2013）第GA263号	40,380.00		65,052,200.00	65,052,200.00	65,052,200.00
平国用（2013）第GA264号	446,233.00		795,634,000.00	795,634,000.00	795,634,000.00
平国用（2013）第GA265号	171,760.00		258,842,300.00	258,842,300.00	258,842,300.00
平国用（2013）第GA266号	691,400.00		1,232,766,200.00	1,232,766,200.00	1,232,766,200.00
平国用（2013）第GA267号	123,393.33		171,519,200.00	171,519,200.00	171,519,200.00
平国用（2013）第GA268号	120,013.33		166,820,900.00	166,820,900.00	166,820,900.00
平国用（2013）第GA270号	489,780.00		699,288,300.00	699,288,300.00	699,288,300.00
清国用（2013）第GA997号	427,906.67		931,433,483.00	931,433,483.00	931,433,483.00
清国用（2013）第GA996号	24,073.33		48,538,300.00	48,538,300.00	48,538,300.00
清国用（2013）第GA995号	20,433.33		38,858,400.00	38,858,400.00	38,858,400.00
清国用（2013）第XI-9861号	248,281.13	25,614.07	582,942,367.16	582,942,367.16	582,942,367.16
清国用（2013）第XI-9865号	126,190.00	13,018.47	296,283,058.93	296,283,058.93	296,283,058.93
清国用（2013）第XI-9866号	122,091.13	12,595.60	286,659,308.22	286,659,308.22	286,659,308.22
清国用（2013）第XI-9864号	68,754.78	7,093.13	161,430,193.98	161,430,193.98	161,430,193.98
清国用（2013）第XI-9880号	44,500.00	4,590.87	104,482,105.72	104,482,105.72	104,482,105.72
清国用（2013）第XI-9881号	98,374.53	10,148.87	230,974,769.97	230,974,769.97	230,974,769.97
清国用（2013）第XI-9868号	239,370.27		626,671,400.00	626,671,400.00	626,671,400.00
清国用（2013）第XI-9867号	57,212.65		149,782,700.00	149,782,700.00	149,782,700.00

权证编号	登记面积（M2）	其中：自用（M2）	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
清国用（2013）第 XI-9869 号	435,311.97		1,104,843,600.00	1,104,843,600.00	1,104,843,600.00
花溪国用（2013）第 GA271 号	1,798,160.00		3,206,119,300.00	3,206,119,300.00	3,206,119,300.00
花溪国用（2013）第 GA155 号	574,546.67		1,365,697,400.00	1,365,697,400.00	1,365,697,400.00
花溪国用（2013）第 GA163 号	470,786.67		1,604,087,900.00	1,604,087,900.00	1,604,087,900.00
花溪国用（2013）第 GA158 号	457,306.67		1,087,018,000.00	1,087,018,000.00	1,087,018,000.00
花溪国用（2013）第 GA160 号	384,220.00		1,381,121,100.00	1,381,121,100.00	1,381,121,100.00
花溪国用（2013）第 GA162 号	339,160.00		1,226,874,000.00	1,226,874,000.00	1,226,874,000.00
花溪国用（2013）第 GA164 号	337,880.00		1,214,546,800.00	1,214,546,800.00	1,214,546,800.00
花溪国用（2013）第 GA168 号	325,793.33		1,178,521,500.00	1,178,521,500.00	1,178,521,500.00
花溪国用（2013）第 GA169 号	308,173.33		1,114,783,100.00	1,114,783,100.00	1,114,783,100.00
花溪国用（2013）第 GA161 号	296,966.67		1,136,651,800.00	1,136,651,800.00	1,136,651,800.00
花溪国用（2013）第 GA166 号	290,020.00		1,103,094,000.00	1,103,094,000.00	1,103,094,000.00
花溪国用（2013）第 GA159 号	282,560.00		1,076,042,200.00	1,076,042,200.00	1,076,042,200.00
花溪国用（2013）第 GA157 号	263,093.33		1,007,000,300.00	1,007,000,300.00	1,007,000,300.00
花溪国用（2013）第 GA171 号	238,740.00		813,446,900.00	813,446,900.00	813,446,900.00
花溪国用（2013）第 GA154 号	184,466.67		421,506,300.00	421,506,300.00	421,506,300.00
花溪国用（2013）第 GA153 号	72,506.67		155,671,800.00	155,671,800.00	155,671,800.00
花溪国用（2013）第 GA156 号	58,253.33		212,314,800.00	212,314,800.00	212,314,800.00
花溪国用（2013）第 GA170 号	40,786.67		147,541,300.00	147,541,300.00	147,541,300.00
花溪国用（2013）第 GA167 号	33,640.00		123,373,700.00	123,373,700.00	123,373,700.00
花溪国用（2013）第 GA165 号	23,440.00		84,319,500.00	84,319,500.00	84,319,500.00
花溪国用（2013）第 GA152 号	3,653.33		13,398,500.00	13,398,500.00	13,398,500.00
平国用（2014）第 GA101 号	913,153.33	913,153.33	1,628,152,400.00	1,628,152,400.00	1,628,152,400.00
平国用（2014）第 GA104 号	877,340.00	877,340.00	1,564,297,200.00	1,564,297,200.00	1,564,297,200.00
清国用（2014）第 GA101 号	536,928.79	536,928.79	1,454,065,486.04	1,454,065,486.04	1,454,065,486.04
清国用（2014）第 GA102 号	772,653.63	772,653.63	2,092,435,713.96	2,092,435,713.96	2,092,435,713.96
清国用(2013)第 993 号	413,548.64	413,548.64	1,050,413,500.00	1,050,413,500.00	1,050,413,500.00
平国用（2014）第 GA102 号	970,140.00	970,140.00	1,662,820,000.00	1,662,820,000.00	1,662,820,000.00

权证编号	登记面积（M2）	其中：自用（M2）	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
平国用（2014）第 GA105 号	64,773.33	64,773.33	93,144,000.00	93,144,000.00	93,144,000.00
花溪国用（2014）第 GA100 号	150,377.30	150,377.30	658,124,200.00	658,124,200.00	658,124,200.00
花溪国用（2014）GA101 号	223,873.33	223,873.33	532,146,900.00	532,146,900.00	532,146,900.00
平国用（2014）第 GA103 号	1,106,546.67	1,106,546.67	1,896,621,000.00	1,896,621,000.00	1,896,621,000.00
平国用（2014）第 GA106 号	1,459,546.67	1,459,546.67	2,149,094,900.00	2,149,094,900.00	2,149,094,900.00
黔（2018）贵安新区不动产权第 0001251 号					29,111,367.40
待开发土地\待摊投资			2,537,265,890.79	2,403,413,134.15	2,525,164,837.65
MF-02-01(GA[22]097）	64,375.25		107,914,661.74	53,940,000.00	
MF-03-01(GA[22]098）	90,494.41		165,959,191.66	82,940,000.00	
MF-04-01(GA[22]099）	64,023.06		107,324,272.35	53,640,000.00	
MF-06-01(GA[22]109)	29,335.28		38,389,185.00	19,190,000.00	
MG-02-01(GA[22]094)	184,917.78		391,851,685.97	195,830,000.00	
MG-04-01(GA[22]095)	84,598.58		179,269,382.34	89,590,000.00	
MG-08-01(GA[22]096)	65,577.33		138,962,231.33	69,450,000.00	
HC-01-04B(GA[22]074)	29,127.90		169,779,273.55	84,850,000.00	
ZD-44-01-1(GA[22]072)	15,471.99		86,624,546.67	43,300,000.00	
ZD-44-02-1(GA[22]073)	17,804.75		99,685,198.69	49,820,000.00	
ZD-40-03(GA[22]075	11,831.48		66,242,066.56	33,110,000.00	
ZD-42（GA[22]076）	15,891.45		88,973,018.48	88,928,554.20	
ZD-43(GA[22]077)	11,786.35		65,989,392.81	65,956,414.60	
MH-25-01（GA[22]088）	98,664.10		214,405,574.41	107,150,000.00	
MH-26-03（GA[22]089）	120,142.26		261,079,463.21	130,480,000.00	
MH-26-04(GA[22]090)	91,881.84		199,667,140.16	99,790,000.00	
MH-28-01GA[22]091	100,130.52		217,592,231.18	108,750,000.00	
MH-29-01GA[22]092	108,840.60		236,519,984.09	118,210,000.00	
MH-28-03GA[22]065	29,189.14		26,853,420.00	13,420,000.00	
MH-28-04GA[22]066	20,354.10		10,305,360.00	9,360,000.00	
MH-11-01GA(23)053	156,389.97		124,300,000.00		
GF-01-01(GA[22]085）	68,379.44		61,572,266.75	30,780,000.00	
GF-01-02(GA[22]108）	53,826.26		63,977,569.68	31,980,000.00	
ZD-06(GA[22]071）	16,873.30		67,020,747.60	13,450,000.00	
ZD-08-01-01(GA[22]093)	11,299.04		53,523,552.48	10,750,000.00	
ZD-02-01(GA[22]070)	21,772.34		86,479,734.98	43,240,000.00	
HD-11-03(GA(22)107）	150,783.95		364,777,888.90	182,300,000.00	
ZE-01-02(GA[22]078	10,839.73		47,978,943.00	23,980,000.00	

权证编号	登记面积（M2）	其中：自用（M2）	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
ZF-01-01(GA[22]083)	88,741.19		404,418,228.51	202,110,000.00	
ZG-07-01(GA[22]079）	69,565.05		203,509,910.30	101,710,000.00	
ZG-08-04（GA[22081）	19,712.93		57,669,427.62	32,830,000.00	
ZG-08-05(GA[22)082)	14,452.80		41,931,184.55	20,960,000.00	
ZG-07-02(GA[22]080）	5,373.32		2,075,138.57	1,040,000.00	
ZG-08-01(GA[22)064)	28,762.47		19,459,725.00	9,730,000.00	
MA-27-04（GA[22]100）	17,749.60		52,710,704.90	26,350,000.00	
MA-33-01（GA[22]101）	24,534.00		110,704,115.40	55,330,000.00	
MA-33-04（GA[22)102）	17,422.19		78,613,363.94	39,290,000.00	
MA-36-01（GA[22]103）	28,602.67		79,912,892.46	39,940,000.00	
MA-37-02（GA[22]104）	24,141.38		67,448,511.05	33,710,000.00	
MA-38-03（GA[22]105）	45,059.81		125,892,434.19	62,920,000.00	
MA-03-03GA(23)044	46,901.22		37,300,000.00		
MA-19-01GA(23)045	51,366.48		40,800,000.00		
MF-13-01GA(23)043	35,121.72		19,000,000.00		
DKCO5-03-15GA(23)020	30,341.81		24,750,000.00		
DKCO5-03-16GA(23)021	35,947.31		29,350,000.00		
DKC07-05-02GA(23)025	79,208.60		49,600,000.00		
DKCO7-05-04GA(23)026	79,646.45		49,900,000.00		
DKCO7-05-01GA(23)032	20,803.06		3,800,000.00		
MA-02-01GA(23)048	37,206.75		41,450,000.00		
ME-02-05GA(23)049	19,957.92		12,050,000.00		
ME-02-07GA(23)050	48,805.38		28,700,000.00		
ME-02-08GA(23)051	7,185.70		4,250,000.00		
ME-04-04AGA(23)052	80,161.31		27,450,000.00		
MA-26-02GA(23)046	31,712.45		18,750,000.00		
MA-27-02GA(23)047	22,663.34		11,950,000.00		
MG-17-01-2GA(23)037	17,846.34		7,600,000.00		
MG-18-01GA(23)038	43,097.52		18,350,000.00		
MG-22-01GA(23)039	93,307.86		39,700,000.00		
MG-23-01GA(23)040	34,906.19		16,250,000.00		
MG-24-01GA(23)041	15,615.62		5,500,000.00		
MG-26-01GA(23)042	32,171.66		11,350,000.00		
MG-06-01GA(23)034	54,230.00		23,050,000.00		
MG-07-02GA(23)035	25,588.17		19,000,000.00		
MG-07-03GA(23)036	9,522.77		6,800,000.00		
合计	47,600,891.67	8,049,945.14	126,149,006,783.45	122,961,195,375.53	120,631,953,477.63

本公司开发项目中除部分已纳入政府债务的项目或签订代建协议的项目外，其余项目贵

安新区管理委员会已于2017年与本公司签订《贵安新区管理委员会关于调整建设项目业主的通知》，明确项目业主为本公司，并从2017年1月1日起终止与本公司截止2016年12月31日之前签订的《贵安新区工程项目建设协议书》。2018年根据国家对政府债务及隐性债务的清理认定要求，《贵安新区管理委员会关于调整建设项目业主的通知》涉及的项目已完成了清理申报工作，目前尚处于认定过程中，故尚未明确该部分项目未来收购方式；

本公司待开发土地面积共计4760.09万平方米，其中自用土地面积80.50万平方米，其中部分自用土地部分相应的资产价值389,080.89万元已列报于无形资产项目。

根据贵安管财企[2022]10号《关于拨付贵安新区开发投资有限公司资本金的通知》，本公司于2022年收到贵州贵安新区管委会拨入的用于原土地使用权注资的置换资金15,000.00万元，目前尚未确定需置换出的具体地块。

注释8.其他流动资产

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
初始期限（或自取得日起算的剩余期限）在一年内（含一年）的债权投资			
初始期限（或自取得日起算的剩余期限）在一年内（含一年）的其他债权投资			
初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期内（含）的合同取得成本			
在一年或一个正常营业周期内出售的应收退货成本			
以抵消后净额列示的所得税预缴税额	10,230.31	15,135,730.05	26,529,288.82
增值税留抵扣额	903,036,706.00	774,481,833.91	687,485,377.50
预交其他税费	22,546,502.55	7,194,159.58	6,255,306.75
其他		7,100,000.00	
合计	925,593,438.86	803,911,723.54	720,269,973.07

注释9.长期应收款

(一)长期应收款情况

项目	2023-12-31			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	19,998,536.95		19,998,536.95	
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品				
分期收款提供劳务				
BOT工程项目款项	961,667,377.10		961,667,377.10	
合计	981,665,914.05		981,665,914.05	

（续）

项目	2022-12-31			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	19,998,536.95		19,998,536.95	
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品				
分期收款提供劳务				
BOT 工程项目款项	988,087,186.91		988,087,186.91	
合计	1,008,085,723.86		1,008,085,723.86	——

（续）

项目	2021-12-31			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	19,998,536.95		19,998,536.95	
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品	764,260,203.27		764,260,203.27	
分期收款提供劳务	273,313,248.37		273,313,248.37	
BOT 工程项目款项	84,849,305.43		84,849,305.43	
合计	1,142,421,294.02		1,142,421,294.02	

(二)期末余额重要的长期应收款

单位名称	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
长顺县住房和城乡建设局	518,890,000.60	519,890,000.60	519,890,000.60
贵安新区产业发展控股集团有限公司	287,322,868.40	278,642,678.21	273,313,248.37
长顺县交通运输局	105,305,202.67	105,305,202.67	108,805,202.67
湄潭县交通运输局	50,149,305.43	84,249,305.43	84,849,305.43
建信金融租赁有限公司	19,998,536.95	19,998,536.95	19,998,536.95
合计	981,665,914.05	1,008,085,723.86	1,006,856,294.02

注释10.长期股权投资

(一)分类明细

单位名称	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
对子企业投资	12,400.00	36,227,235.24	
对合营企业投资			
对联营企业投资	357,732,746.21	423,310,032.84	411,543,849.93
小计	357,745,146.21	459,537,268.08	411,543,849.93
长期股权投资减值准备	11,977,984.42	11,977,984.42	
合计	345,767,161.79	447,559,283.66	411,543,849.93

(二)长期股权投资明细

被投资单位	2022-12-31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营公司						
贵州安联建材开发有限公司		21,330,229.77	21,330,229.77			
贵州贵安招商有限公司	10,818,601.71		10,818,601.71			
贵州贵安城市投资集团有限公司	25,408,633.53					
天津黔安企业管理中心（有限合伙）		12,000.00				
上海黔安企业管理中心（有限合伙）		400.00				
小计	36,227,235.24	21,342,629.77	32,148,831.48			
二、联营企业						
贵州贵安张江高科技联合产业发展有限公司		2,000,000.00		168,587.26		
贵州贵安新联爆破工程有限公司	20,713,559.26	7,154,275.00	5,885,897.00	60,774.56		
贵州贵安供应链科技有限公司	5,390,443.47	255,219.48		138,692.06		-450,000.00
贵州乾新高科技有限公司	16,605,479.53			-74,294.14		
贵州贵安能矿产品电子商务股份有限公司	19,178,772.94			461,983.88		
贵州新致普惠信息技术有限公司	41,352,235.49			-353,221.32		
贵州贵安创业投资基金管理有限公司	1,029,482.49			-418,102.20		
贵州贵安新区黔众小额贷款股份有限公司	27,046,482.66			50,447.37		
医安商业保理（广州）有限公司	23,723,913.49			518,059.50		
贵州贵安新区光谷智算园区运营管理有限公司		2,000,000.00				
中节能（贵安新区）环保产业园发展有限公司	68,304,528.23		49,000,000.00	-19,304,528.23		
贵州天广智慧城市科技有限责任公司	48,580,829.17			-1,009,345.17		
贵安新区配售电有限公司	25,852,901.67					
贵州招筑产业运营管理有限公司		400,000.00		57,311.32		
贵州长泰源节能建材股份有限公司		1.00				
贵州燃气（集团）贵安新区燃气有限公司	26,514,880.02	28,475,093.28	26,644,851.67			
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	87,038,540.00					

被投资单位	2022-12-31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
小计	411,332,048.42	40,284,588.76	81,530,748.67	-19,703,635.11		-450,000.00
合计	447,559,283.66	61,627,218.53	113,679,580.15	-19,703,635.11		-450,000.00

（续）

被投资单位	本期增减变动			2023-12-31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
贵州安联建材开发有限公司					
贵州贵安招商有限公司					
贵州贵安城市投资集团有限公司			-25,408,633.53		
天津黔安企业管理中心（有限合伙）				12,000.00	
上海黔安企业管理中心（有限合伙）				400.00	
小计			-25,408,633.53	12,400.00	
二、联营企业					
贵州贵安张江高科技联合产业发展有限公司				2,168,587.26	
贵州贵安新联爆破工程有限公司	3,642,391.61			18,400,320.21	
贵州贵安供应链科技有限公司				5,334,355.01	
贵州乾新高科技有限公司				16,531,185.39	11,977,984.42
贵州贵安能矿产品电子商务股份有限公司				19,640,756.82	
贵州新致普惠信息技术有限公司				40,999,014.17	
贵州贵安创业投资基金管理有限公司				611,380.29	
贵州贵安新区黔众小额贷款股份有限公司	535,100.00			26,561,830.03	
医安商业保理（广州）有限公司				24,241,972.99	
贵州贵安新区光谷智算园区运营管理有限公司				2,000,000.00	
中节能（贵安新区）环保产业园发展有限公司					
贵州天广智慧城市科技有限责任公司				47,571,484.00	
贵安新区配售电有限公司				25,852,901.67	
贵州招筑产业运营管理有限公司				457,311.32	
贵州长泰源节能建材股份有限公司				1.00	
贵州燃气（集团）贵安新区燃气有限公司				28,345,121.63	
中交贵州海绵城市投资建设有限公司				87,038,540.00	

被投资单位	本期增减变动			2023-12-31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计	4,177,491.61			345,754,761.79	11,977,984.42
合计	4,177,491.61		-25,408,633.53	345,767,161.79	11,977,984.42

注释11. 其他权益工具

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
北京航空材料研究院股份有限公司	123,320,528.00		
合计	123,320,528.00		

注释12. 非流动金融资产

(一)分类明细

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,984,587,412.70	5,341,727,537.51	3,842,252,108.65
其中：债务工具投资	1,757,746,391.18	2,675,286,920.82	
权益工具投资	2,126,841,021.52	2,566,440,616.69	3,842,252,108.65
衍生金融资产			
混合工具投资	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他			
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
混合工具投资			
其他			
合计	3,984,587,412.70	5,341,727,537.51	3,842,252,108.65

(二)债务工具投资情况

单位名称	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
友山基金-天励智元私募证券投资基金	295,330,000.00			295,330,000.00
广东大可新兴产业私募证券投资基金	243,258,675.72			243,258,675.72
21 贵安 01 债券		506,824,389.43	453,255,854.69	53,568,534.74
深圳展鸿致富 2 号基金	326,940,000.00	80,120,000.00	378,595,499.02	28,464,500.98
广州国杰色石基金	735,482,200.00		391,499,756.03	343,982,443.97
广州国杰金石基金	341,600,000.00		100,000,000.00	241,600,000.00
22 贵安 01	2,149,755.94	81,146,764.67	69,920,560.00	13,375,960.61
19 贵安 G2	437,489,289.16		318,584,785.35	118,904,503.81
20 贵安 G1		958,830,919.56	853,601,359.71	105,229,559.85
22 贵安 G2		571,410,806.96	519,960,442.96	51,450,364.00
20 贵安 01		190,359,827.38	162,381,198.10	27,978,629.28

单位名称	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
18 贵安 01		765,629,968.58	693,841,450.76	71,788,517.82
20 贵安 G2		498,032,417.85	432,624,189.84	65,408,228.01
20 贵安 02		263,075,842.41	259,436,185.89	3,639,656.52
20 贵安 04		166,948,337.43	159,907,240.05	7,041,097.38
21 贵安 G1		30,128,449.22	26,980,074.04	3,148,375.18
23 贵安 01		820,458,709.73	736,881,366.42	83,577,343.31
北京溪谷稳赢 86 号产品	91,537,000.00		91,537,000.00	
上海复熙熊狮 1 号基金	201,500,000.00		201,500,000.00	
合计	2,675,286,920.82	4,932,966,433.22	5,850,506,962.86	1,757,746,391.18

(三)权益工具投资情况

单位名称	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
贵安新区二期新兴产业发展基金（有限合伙）	1,154,142,621.67			1,154,142,621.67
智路（贵安新区）战略新兴产业投资中心（有限合伙）	200,000,000.00			200,000,000.00
高科教育（潍坊）股权投资合伙企业（有限合伙）	195,000,000.00			195,000,000.00
建广（贵安新区）半导体产业投资中心（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00
贵州省创新创业股权投资基金（有限合伙）	90,658,744.12			90,658,744.12
启辰教育（贵安）股权投资合伙企业（有限合伙）	120,000,000.00		33,005,034.04	86,994,965.96
【金融项目：贵州银行股份有限公司	499,060,000.00		414,219,800.00	84,840,200.00
贵州国发航空发动机产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00		50,000,000.00
贵安新区智慧制造医药大健康产业并购基金（有限合伙）	37,500,000.00			37,500,000.00
贵州云上贵通大数据产业引导基金（有限合伙）	32,175,000.00			32,175,000.00
长顺县农村信用合作联社	31,602,799.00			31,602,799.00
【同昌号同鑫 1 号私募证券投资基金	19,926,977.69			19,926,977.69
贵安新区高端装备制造产业创业投资基金	18,743,598.50			18,743,598.50
贵安新区启迪新医药大健康产业基金（有限合伙）	7,189,749.53			7,189,749.53
贵州数据宝网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
贵州贵安创业投资基金（有限合伙）	33,283,643.20		28,479,908.63	4,803,734.57
中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙）	17,077,654.34		13,894,852.50	3,182,801.84

单位名称	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
贵安新区数字经济产业创新创业投资基金（有限合伙）	2,875,939.26			2,875,939.26
贵州股权金融资产交易中心有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
贵安新区高端装备制造产业创业投资基金（有限合伙）	986,505.18			986,505.18
贵安新区择遇投资管理有限公司	129,262.70			129,262.70
贵安新区白山煦安产业投资基金（有限合伙）	88,120.50			88,120.50
上海黔安企业管理中心（有限合伙）	1.00			1.00
合计	2,566,440,616.69	50,000,000.00	489,599,595.17	2,126,841,021.52

(四)混合工具投资情况

单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵安新区新型城镇化发展投资基金管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

注释13.投资性房地产

(一)采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	2023年度			
	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、上年年末余额	4,690,663,217.81	2,739,663,690.74		7,430,326,908.55
二、本期变动	341,101,428.64	49,943,205.63		391,044,634.27
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	341,101,428.64	49,943,205.63		391,044,634.27
其他增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	-36,462,754.85	74,746,209.24		38,283,454.39
三、期末余额	4,995,301,891.60	2,864,353,105.61		7,859,654,997.21

（续）

项目	2022年度			
	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、上年年末余额	4,463,939,898.27	366,528,027.64		4,830,467,925.91
二、本期变动	226,723,319.54	2,373,135,663.10		2,599,858,982.64
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	298,982,704.08	281,281,372.34		580,264,076.42
其他增加	3,865,226.64	1,698,993,786.83		1,702,859,013.47
减：处置	46,757,807.84			46,757,807.84

项目	2022年度			
	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
其他转出	2,804,594.26			2,804,594.26
公允价值变动	-26,562,209.08	392,860,503.93		366,298,294.85
三、期末余额	4,690,663,217.81	2,739,663,690.74		7,430,326,908.55

(二)期末重要的投资性房地产

资产名称	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
贵安数字经济产业园办公楼、公寓、商业	1,712,344,078.00	1,713,721,794.00	1,713,573,694.00
贵安新区新能源汽车产业项目	1,470,200,070.00	1,272,064,419.00	724,353,390.00
创智梦想城	1,277,291,500.00	1,246,270,000.00	
贵安新区高端装备制造产业园标准厂房项目	733,708,680.00	951,795,138.00	956,008,426.90
知行·创客新天地项目	667,275,600.00	652,900,000.00	
贵安新区瑞士风情小镇项目	379,542,095.19	384,418,241.22	373,033,683.70
电子信息产业园公共租赁住房（一期）工程项目	377,793,060.95	377,217,836.67	378,054,969.05
贵安新区中国航发高温合金涡轮叶片生产基地项目	302,754,455.27	128,487,106.00	120,012,060.00
贵安新区大坝安置点建设项目	216,175,600.00	197,622,190.76	192,667,900.00
贵安新区乾新光纤高科技产业项目	207,810,324.00		
贵安新区电子信息产业园高端人才公寓项目	184,692,803.56	202,736,667.72	246,180,840.66
大学城商务中心（HI-08-06地块）	124,231,600.00	118,580,000.00	
贵安新区北斗湾商业古街（一期）项目	114,829,981.90	109,925,715.57	126,582,961.60
贵安新区花溪大学城·活力汇项目	74,294,100.00	69,150,000.00	
贵安新区北斗湾六月六风情街2号楼提升改造项目	5,437,799.61	5,437,799.61	
其他项目	11,273,248.73		
合计	7,859,654,997.21	7,430,326,908.55	4,830,467,925.91

(三)期末估值变动情况

本公司投资性房地产以2023年12月31日为基准日的公允价值分别已经北京中企华资产评估有限责任公司、同致信德（北京）资产评估有限公司进行评估。

注释14.固定资产

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
固定资产	2,298,817,932.70	2,587,253,006.46	2,130,199,300.99
固定资产清理	101,631,009.75	560,626.00	341,772.49
合计	2,400,448,942.45	2,587,813,632.46	2,130,541,073.48

(一)固定资产

1.固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、上年年末余额	2,544,311,128.75	585,205,133.44	173,728,040.17	28,739,925.46	15,962,642.81	242,904.74	3,348,189,775.37
2、本期增加金额	106,445,981.18	137,635,923.90	1,934,309.72	5,418,815.19	697,393.61	126,541.34	252,258,964.94
（1）购置		6,019,214.18	190,729.36	4,270,262.29	188,523.25	126,541.34	10,795,270.42
（2）在建工程转入	13,121,366.90	30,836,409.67		13,154.17	8,999.63		43,979,930.37
（3）企业合并增加	72,678,012.79	71,238,230.80	391,399.27		140,208.52		144,447,851.38
（4）其他增加	20,646,601.49	29,542,069.25	1,352,181.09	1,135,398.73	359,662.21		53,035,912.77
3、本期减少金额	362,546,786.08	34,791,810.90	1,352,181.09	1,214,759.15	46,800.00		399,952,337.22
（1）处置或报废	183,894,469.42			3,760.68			183,898,230.10
（2）处置子公司	20,646,601.49	29,523,137.21	1,352,181.09	1,249,506.46			52,771,426.25
（3）其他减少	158,005,715.17	5,268,673.69		-38,507.99	46,800.00		163,282,680.87
4、期末余额	2,288,210,323.85	688,049,246.44	174,310,168.80	32,943,981.50	16,613,236.42	369,446.08	3,200,496,403.09
二、累计折旧							
1、上年年末余额	307,996,131.37	246,857,688.01	145,688,830.89	25,621,420.38	13,767,236.31	154,961.95	740,086,268.91
2、本期增加金额	108,818,734.15	77,193,511.70	12,184,701.02	1,939,315.87	1,078,293.95	26,613.59	201,241,170.28
（1）计提	108,818,734.15	77,193,511.70	11,830,226.96	1,589,893.20	1,049,289.09	26,613.59	200,508,268.69
（2）其他增加			354,474.06	349,422.67	29,004.86		732,901.59
3、本期减少金额	17,758,413.82	22,637,667.36	1,639,046.17	1,521,666.17			43,556,793.52
（1）处置或报废	2,534,932.48			3,572.65			2,538,505.13
（2）其他转出	8,676,519.95	1,761,547.59	354,474.14	369,369.05			11,161,910.73
（3）处置子公司	6,546,961.39	20,876,119.77	1,284,572.03	1,148,724.47			29,856,377.66
4、期末余额	399,056,451.70	301,413,532.35	156,234,485.74	26,039,070.08	14,845,530.26	181,575.54	897,770,645.67
三、减值准备							
1、上年年末余额	20,850,500.00						20,850,500.00
2、本期增加金额		1,867,915.44					1,867,915.44
（1）计提		1,867,915.44					1,867,915.44
……							
3、本期减少金额	18,708,579.06	102,011.66	1,392.83	-1,391.17	-1.66		18,810,590.72
（1）处置或报废							
（2）其他减少	18,708,579.06	102,011.66	1,392.83	-1,391.17	-1.66		18,810,590.72
4、期末余额	2,141,920.94	1,765,903.78	-1,392.83	1,391.17	1.66		3,907,824.72
四、账面价值							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1、期末账面价值	1,887,011,951.21	384,869,810.31	18,077,075.89	6,903,520.25	1,767,704.50	187,870.54	2,298,817,932.70
2、上年年末账面价值	2,215,464,497.38	338,347,445.43	28,039,209.28	3,118,505.08	2,195,406.50	87,942.79	2,587,253,006.46

(二)固定资产清理

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
联想笔记本电脑1台、华力扩展坞2个	469.40		469.40
微机屏显冲击试验机、电子万能试验机	96,827.05		96,827.05
贵安生态文明（国际）研究院项目	59,419,660.42		
贵安生态文明创新园（园区内配套基础设施）项目	41,553,426.88		
模具及道路宣传牌	560,626.00	560,626.00	244,476.04
合计	101,631,009.75	560,626.00	341,772.49

截止2023年12月31日固定资产房屋建筑物中的土地资产，为原贵州水投水务集团划拨地，相关土地变更手续正在办理中。

截止2023年12月31日上述固定资产-房屋建筑物中未办理权证的资产金额为138,000,844.03元。

注释15.在建工程

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
在建工程	16,833,102,316.06	15,399,573,058.34	16,141,293,552.00
工程物资	466,159.50	466,159.50	
合计	16,833,568,475.56	15,400,039,217.84	16,141,293,552.00

(一)在建工程

1.在建工程情况

项目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	16,847,560,982.62	14,458,666.56	16,833,102,316.06
合计	16,847,560,982.62	14,458,666.56	16,833,102,316.06

（续）

项目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	15,414,031,724.90	14,458,666.56	15,399,573,058.34
合计	15,414,031,724.90	14,458,666.56	15,399,573,058.34

（续）

项目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	16,154,899,803.73	13,606,251.73	16,141,293,552.00

项目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	16,154,899,803.73	13,606,251.73	16,141,293,552.00

2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2022-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023-12-31
同济贵安医院（一期）建设项目	4,201,810,759.26	171,394,052.45		1,125.02	4,373,203,686.69
贵安新区电子信息产业园（一期）标准厂房A区项目	1,792,275,899.39	123,299,581.88	10,000.00		1,915,565,481.27
贵安新区电子信息产业园富士康电子制造产业园一期工程	1,268,046,509.19	97,930,510.81			1,365,977,020.00
电子信息产业园公共租赁住房（一期）工程项目	1,246,106,508.67	63,769,319.00			1,309,875,827.67
贵安新区富贵安康小镇公共租赁住房（二期）建设项目	1,324,300,972.98	434,437.08		64,324,676.00	1,260,410,734.06
贵安新区核心区污水处理厂尾水排放通道工程	773,850,266.36	50,434,024.49			824,284,290.85
贵安新区克酬湖休闲设施及配套工程	560,064,097.56	44,737,661.44			604,801,759.00
贵安新区临时过渡安置房建设项目	565,452,287.93				565,452,287.93
智慧汽车城项目	471,518,337.42			693,229.33	470,825,108.09
贵安新区高端装备制造产业园区南部公共租赁住房建设项目	344,128,544.95	3,247,198.94			347,375,743.89
贵安新区污水处理二期截污工程	318,496,588.83	23,120,277.30			341,616,866.13
贵安新区克酬湖休闲配套设施工程（三期）	322,635,297.86	5,237,245.14			327,872,543.00
贵安新区污水处理一期截污工程项目	225,718,608.60	12,307,796.67			238,026,405.27
贵安新区克酬湖休闲配套设施工程（二期）项目	190,720,170.48	23,098,194.93			213,818,365.41
贵安新区花溪大学城思丫河截污管道工程	101,000,853.73	5,765,540.76			106,766,394.49
合计	13,706,125,703.21	624,775,840.89	10,000.00	65,019,030.35	14,265,872,513.75

(二)工程物资

项目	2023-12-31			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	466,159.50		466,159.50	466,159.50		466,159.50
合计	466,159.50		466,159.50	466,159.50		466,159.50

（续）

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	466,159.50		466,159.50			
合计	466,159.50		466,159.50			

注释16.生产性生物资产

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、账面原值	20,743,172.07			20,743,172.07
林木、茶园、水库	20,743,172.07			20,743,172.07
二、累计折旧	5,440,944.79	2,568,520.20		8,009,464.99
林木、茶园、水库	5,440,944.79	2,568,520.20		8,009,464.99
三、生物性资产账面净值	15,302,227.28			12,733,707.08
林木、茶园、水库	15,302,227.28			12,733,707.08

（续）

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、账面原值	25,685,201.86	7,675,918.02	12,617,947.81	20,743,172.07
林木、茶园、水库	25,685,201.86	7,675,918.02	12,617,947.81	20,743,172.07
二、累计折旧	7,814,454.38	2,568,520.20	4,942,029.79	5,440,944.79
林木、茶园、水库	7,814,454.38	2,568,520.20	4,942,029.79	5,440,944.79
三、生物性资产账面净值	17,870,747.48			15,302,227.28
林木、茶园、水库	17,870,747.48			15,302,227.28

注释17.使用权资产

项目	2022年度					
	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他资产	合计
账面原值						
期初余额		329,314,605.31				329,314,605.31
本期增加金额						
本期减少金额		329,314,605.31				329,314,605.31
期末余额						
累计折旧						
期初余额						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末余额						
减值准备						
期初余额						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末余额						

项目	2022年度					
	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他资产	合计
账面价值						
期末账面价值						
期初账面价值		329,314,605.31				329,314,605.31

注释18.无形资产

(一)无形资产情况

项目	2023年度				
	土地使用权	软件	商标权	专利权	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	4,174,200,998.12	72,848,659.78	706,500.00	30,000,000.00	4,277,756,157.90
2、本期增加金额	49,057,166.30	739,032.45	57,580.00	6,064,812.11	55,918,590.86
（1）购置	29,354,785.00	739,032.45	57,580.00		30,151,397.45
（2）内部研发					
（3）企业合并增加	19,380,464.00			6,064,812.11	25,445,276.11
（4）其他增加	321,917.30				321,917.30
3、本期减少金额	34,555,749.31	58,530.95			34,614,280.26
（1）处置	10,724,883.29				10,724,883.29
（2）失效且终止确认的部分					
（3）处置子公司		58,530.95			58,530.95
（4）转入投资性房地产	23,830,866.02				23,830,866.02
4、期末余额	4,188,702,415.11	73,529,161.28	764,080.00	36,064,812.11	
二、累计摊销					
1、上年年末余额	330,798,864.56	60,634,483.75	569,557.50	15,056,945.62	407,059,851.43
2、本期增加金额	65,519,167.19	5,030,394.39	71,129.83		70,620,691.41
（1）计提	65,519,167.19	5,030,394.39	71,129.83		70,620,691.41
（2）其他					
3、本期减少金额	2,512,862.04	58,530.95			2,571,392.99
（1）处置	197,025.90				197,025.90
（2）失效且终止确认的部分					
（3）处置子公司		58,530.95			58,530.95
（4）转入投资性房地产	2,315,836.14				2,315,836.14
4、期末余额	393,805,169.71	65,606,347.19	640,687.33	15,056,945.62	475,109,149.85
三、减值准备					
1、上年年末余额				14,943,054.38	14,943,054.38
2、本期增加金额					
（1）计提					

项目	2023年度				
	土地使用权	软件	商标权	专利权	合计
（2）其他					
3、本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4、期末余额				14,943,054.38	14,943,054.38
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,794,897,245.40	7,922,814.09	123,392.67	6,064,812.11	3,809,008,264.27
2、上年年末账面价值	3,843,402,133.56	12,214,176.03	136,942.50		3,855,753,252.09

（续）

项目	2022年度					
	土地使用权	软件	商标权	专利权	采矿权	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	4,438,647,764.47	69,837,559.41	706,500.00	30,000,000.00	105,700.00	4,539,297,523.88
2、本期增加金额	72,523,557.04	3,415,806.88				75,939,363.92
3、本期减少金额	336,970,323.39	404,706.51			105,700.00	337,480,729.90
4、期末余额	4,174,200,998.12	72,848,659.78	706,500.00	30,000,000.00		4,277,756,157.90
二、累计摊销						
1、上年年末余额	288,950,380.45	52,552,328.10	498,907.50	15,056,945.62	105,700.00	357,164,261.67
2、本期增加金额	63,041,656.41	8,458,155.89	70,650.00			71,570,462.30
3、本期减少金额	21,193,172.30	376,000.24			105,700.00	21,674,872.54
4、期末余额	330,798,864.56	60,634,483.75	569,557.50	15,056,945.62		407,059,851.43
三、减值准备						
1、上年年末余额				14,943,054.38		14,943,054.38
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额				14,943,054.38		14,943,054.38
四、账面价值						
1、期末账面价值	3,843,402,133.56	12,214,176.03	136,942.50			3,855,753,252.09
2、上年年末账面价值	4,149,697,384.02	17,285,231.31	207,592.50			4,167,190,207.83

无形资产中有372,220,005.52元的土地使用权尚未办理权证，有29.06亿元的土地均用于为本公司贷款做抵押担保。

子公司贵州贵安产业投资有限公司以平国用（2015）第GA005号、平国用（2016）第GA011号土地使用权证为其3亿元借款提供抵押。

注释19.开发支出

项目	2021-12-31	本期增加		本期转出数		2022-12-31
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
电商云平台	2,738,950.66			2,738,950.66		
合计	2,738,950.66			2,738,950.66		

注释20.长期待摊费用

项目	2022-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023-12-31
数字经济产业园24#、26#地块契税	35,105,743.09		1,341,620.76		33,764,122.33
融资租赁业务手续费	14,998,902.71		3,999,707.39		10,999,195.32
装修费	5,692,423.23	1,054,784.68	1,401,588.10	361,721.39	4,983,898.42
用友运行维护服务费	657,277.71	377,358.48	595,686.37		438,949.82
电商云平台	437,893.17		111,802.44		326,090.73
租赁费	189,887.08	224,864.22	246,103.14		168,648.16
基地设施采购费	102,322.82		33,185.88		69,136.94
其他长期待摊费用		185,284.41	125,866.03		59,418.38
合计	57,184,449.81	1,842,291.79	7,855,560.11	361,721.39	50,809,460.10

（续）

项目	2021-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022-12-31
数字经济产业园24#、26#地块契税	36,447,363.85		1,341,620.76		35,105,743.09
融资租赁业务手续费	18,998,610.10		3,999,707.39		14,998,902.71
装修费	6,990,031.00		859,714.60		5,692,423.23
用友运行维护服务费	1,221,470.55		564,192.84		657,277.71
电商云平台					437,893.17
租赁费	183,826.46	358,535.28	352,474.66		189,887.08
基地设施采购费	135,508.70		33,185.88		102,322.82
其他长期待摊费用					
合计	63,976,810.66	358,535.28	7,150,896.13		57,184,449.81

注释21.递延所得税资产和递延所得税负债

(一)未经抵消的递延所得税资产明细

项目	2023-12-31		2022-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	520,667,329.91	129,312,585.51	482,251,371.91	120,467,906.40
内部交易未实现利润				
公允价值变动	137,981,195.24	34,495,298.81	120,793,922.82	30,198,480.71
可抵扣亏损	187,296,629.28	46,824,157.32	185,146,049.72	46,286,512.43
其他				
合计	845,945,154.43	210,632,041.64	788,191,344.45	196,952,899.54

（续）

项目	2022-12-31		2021-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	482,251,371.91	120,467,906.40	454,007,197.50	113,370,371.94
内部交易未实现利润				
公允价值变动	120,793,922.82	30,198,480.71	75,108,229.49	18,777,057.38
可抵扣亏损	185,146,049.72	46,286,512.43		
其他				
合计	788,191,344.45	196,952,899.54	529,115,426.99	132,147,429.32

(二)未经抵消的递延所得税负债明细

项目	2023-12-31		2022-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	103,107.39	25,776.85		
投资性房地产公允价值变动	1,170,194,301.33	292,204,149.33	1,023,456,216.83	255,864,054.21
其他	168,587.26	42,146.82		
合计	1,170,465,995.98	292,272,073.00	1,023,456,216.83	255,864,054.21

（续）

项目	2022-12-31		2021-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
投资性房地产公允价值变动	1,023,456,216.83	255,864,054.21	540,307,550.94	135,285,224.33
其他				
合计	1,023,456,216.83	255,864,054.21	540,307,550.94	135,285,224.33

注释22. 其他非流动资产

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
一年以上或超过一个正常营业周期的合同资产			
初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的合同取得成本			
初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的合同履约成本			
超过一年或一个正常营业周期出售的应收退货成本			
股权出资款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
预付土地款			
委托贷款	3,239,873,481.41		
大额定期存单			298,000,000.00

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
合计	3,245,873,481.41	6,000,000.00	304,000,000.00

注释23. 短期借款

(一)短期借款分类

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
质押借款		194,000,000.00	194,000,000.00
抵押借款	2,697,400,000.00	27,000,000.00	300,000,000.00
保证借款	1,510,715,699.00	565,728,789.43	1,264,800,000.00
信用借款	2,792,800,002.24	1,949,000,000.00	455,000,000.00
信用+抵押	200,000,000.00		
合计	7,200,915,701.24	2,735,728,789.43	2,213,800,000.00

(二)短期借款情况

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
贵阳产业发展控股集团有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司贵安分行	1,129,000,000.00	413,000,000.00	455,000,000.00
中国农业银行股份有限公司贵安分行	564,700,000.00	366,000,000.00	382,000,000.00
贵阳农村商业银行股份有限公司	279,700,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00
中国光大银行股份有限公司贵阳分行	198,000,000.00	199,000,000.00	200,000,000.00
贵阳银行股份有限公司瑞金支行	296,000,000.00	194,000,000.00	309,000,000.00
兴业银行股份有限公司贵阳分行营业部	179,925,700.00	174,832,153.43	180,000,000.00
中国建设银行股份有限公司贵阳花溪支行	508,000,000.00	148,000,000.00	
中国建设银行贵安新区综合保税区支行		896,636.00	
贵州华芯通半导体技术有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100,000,000.00
贵州银行股份有限公司贵安新区支行	2,000,000,000.00		
贵阳经济开发区产业发展投资控股（集团）有限公司	2.24		
浙商银行股份有限公司贵阳分行	909,399,999.00		
重庆银行贵阳观山湖支行	97,190,000.00		
贵阳银行股份有限公司贵安分行	8,000,000.00		
中国银行股份有限公司贵安新区支行	1,000,000.00		
中国进出口银行贵州省分行			327,800,000.00
贵阳农村商业银行股份有限公司花果园支行			50,000,000.00
合计	7,200,915,701.24	2,735,728,789.43	2,213,800,000.00

注释24. 应付票据

种类	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	330,566,656.00	569,016,316.94	971,180,000.00
商业承兑汇票	480,988,432.99	1,510,226,611.52	263,539,955.40
合计	811,555,088.99	2,079,242,928.46	1,234,719,955.40

其中：已到期未支付的应付票据

项目名称	已到期未支付的期末金额	已到期未支付的原因
贵州医科大学附属医院	1,349,290.00	资金不足
中建三局第一建设工程有限责任公司	420,615,500.00	资金不足
克酬湖休闲设施及配套工程	27,970,051.00	资金不足
星河湾酒店	8,529,949.00	资金不足
综合体四	8,397,162.49	资金不足
合计	466,861,952.49	

注释25.应付账款

(一)应付账款列示

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应付材料款	721,179,865.95	615,089,330.68	482,215,058.07
应付加工费	6,853,047.56		
应付工程款	12,581,344,370.30	8,231,134,973.95	15,006,307,247.93
资产购置款	1,200,236.44	1,400,236.44	38,251,205.80
劳务、服务款	369,179,091.61	188,571,628.93	26,251,980.64
暂估应付账款	1,034,152,044.44	4,357,759,594.12	179,952,954.81
应付基金管理费	1,422,593.44	6,127,950.66	
应付基金监管费	281,111.11	281,111.11	
其他款项	97,679,664.12	1,051,953,630.09	191,417,360.26
合计	14,813,292,024.97	14,452,318,455.98	15,924,395,807.51

(二)账龄超过1年的重要应付账款

项目	2023-12-31	未偿还或结转的原因
中铁二十局集团有限公司	712,166,797.92	尚未完工结算
中国建筑第四工程局有限公司	670,184,931.10	尚未完工结算
中铁十五局集团有限公司	667,979,870.33	尚未完工结算
中国五冶集团有限公司	640,011,400.32	尚未完工结算
中铁十七局集团有限公司	619,002,991.18	尚未完工结算
合计	3,309,345,990.85	

（续）

项目	2022-12-31	未偿还或结转的原因
中铁二十局集团有限公司	777,532,237.44	尚未完工结算
中铁十五局集团有限公司	702,125,856.07	尚未完工结算
中铁电气化局集团有限公司	551,079,362.26	尚未完工结算
中国建筑第四工程局有限公司	476,165,855.89	尚未完工结算
中国五冶集团有限公司	460,314,118.75	尚未完工结算
中铁十七局集团有限公司	362,151,702.76	

项目	2022-12-31	未偿还或结转的原因
合计	3,329,369,133.17	

（续）

项目	2021-12-31	未偿还或结转的原因
中铁十五局集团有限公司	969,317,420.07	尚未完工结算
中铁二十局集团有限公司	775,888,534.67	尚未完工结算
中铁电气化局集团有限公司	601,079,359.26	尚未完工结算
贵州贵安园区产业服务有限公司	499,390,140.24	尚未完工结算
中国建筑第四工程局有限公司	499,165,855.89	尚未完工结算
合计	3,344,841,310.13	

注释26. 预收款项

(一)预收款项列示

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
预收工程款	5,000,000.00	5,000,000.00	1,356,118.27
预收材料款	170,000.00		
预收货款	2,007,260.33	1,150,390.52	10,651,425.55
预收购房款	262,822,547.58	40,524,187.20	28,976,026.96
预收租金	14,321,159.79	14,608,394.91	9,256,299.83
预收物管费	637,657.36	170,952.68	
预收股权转让款		560,000,000.00	
预收服务款项	263,356.06	901,557.13	
预收项目建设款			851,738,179.31
其他款项	5,120,096.87	2,160,587.55	399,011.91
合计	290,342,077.99	624,516,069.99	902,377,061.83

(二)账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2023-12-31	未偿还或结转的原因
贵州贵安新区土地收购储备中心（征安办）	240,713,534.03	未达支付条件；
贵州省贵安新区永佳酒店管理有限公司	14,200,000.00	未达支付条件；
王彬,王柯迪(520113197311100019)	930,720.00	未达支付条件；
熊忠果(522225198910053215)	798,360.00	未达支付条件；
张彭健(520103198604076413）	645,922.00	未达支付条件；
合计	257,288,536.03	

（续）

项目	2022-12-31	未偿还或结转的原因
贵州省国有资本运营有限责任公司	560,000,000.00	未达支付条件；
贵州省贵安新区永佳酒店管理有限公司	14,200,000.00	未达支付条件；
东莞市思贝克电子商务有限公司	324,200.00	未达支付条件；

项目	2022-12-31	未偿还或结转的原因
额济纳中兴铁路运输有限责任公司	252,816.58	未达支付条件；
上海大生农化有限公司	137,400.00	未达支付条件；
合计	574,914,416.58	

（续）

项目	2021-12-31	未偿还或结转的原因
贵州省国有资本运营有限责任公司	852,000,000.00	未达支付条件；
西南能矿供应链管理有限公司	9,000,000.00	未达支付条件；
贵阳航发精密铸造有限公司	6,756,024.00	未达支付条件；
福爱电子（贵州）有限公司	1,355,750.35	未达支付条件；
贵州森阳科技有限公司	172,107.08	未达支付条件；
合计	869,283,881.43	

注释27.合同负债

(一)合同负债情况

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
预收购货款	541,704,655.80	356,666,667.88	1,117,701,304.84
贵安新区长顺县广顺镇路网 EPC 工程项目	78,618,835.76	71,292,004.30	77,759,562.75
苏贵产业园企业服务配套大楼项目	53,031,296.81		
电子信息产业园标准厂房二期及物流园工程项目部	41,034,447.64	41,034,447.64	12,076,215.11
贵安新区高端装备制造产业园公租房项目	35,438,447.66	16,451,792.85	25,680,539.05
贵安新区富贵安康小镇公租房二期第二标段项目	18,434,804.92	16,918,087.21	19,975,069.60
产业孵化及金融服务中心项目	11,159,274.16	11,159,274.16	
贵阳路桥公司高端装备产业园项目部	5,444,198.03	5,285,629.16	5,457,532.73
贵安电子信息产业园标准厂房二期及物流园市政项目部	4,247,340.89		
其他工程项目	27,709,543.04	50,656,830.95	34,450,925.90
减：计入其他非流动负债			
合计	816,822,844.71	569,464,734.15	1,293,101,149.98

注释28.应付职工薪酬

(一)应付职工薪酬列示

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、短期薪酬	11,717,979.42	285,461,546.05	290,094,002.50	7,085,522.97
二、离职后福利-设定提存计划	-29,413.59	43,835,879.86	35,646,365.95	8,160,100.32
三、辞退福利		618,880.74	141,093.74	477,787.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,688,565.83	329,916,306.65	325,881,462.19	15,723,410.29

（续）

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、短期薪酬	17,191,195.35	265,954,210.19	271,427,426.12	11,717,979.42
二、离职后福利-设定提存计划	-18,976.56	30,026,209.54	30,036,646.57	-29,413.59
三、辞退福利		20,392.50	20,392.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,172,218.79	296,000,812.23	301,484,465.19	11,688,565.83

(二)短期薪酬列示

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,842,674.79	222,539,061.62	224,496,652.60	3,885,083.81
2、职工福利费	1,941.90	14,399,382.09	14,399,382.09	1,941.90
3、社会保险费	61,489.87	19,388,036.76	19,218,428.55	231,098.08
其中：医疗保险费	59,907.06	17,310,702.59	17,144,792.90	225,816.75
补充医疗保险		258,945.06	258,945.06	
工伤保险费	1,582.81	1,770,526.59	1,768,652.07	3,457.33
生育保险费		7,806.52	7,806.52	
其他		40,056.00	38,232.00	1,824.00
4、住房公积金	91,541.82	23,172,316.81	23,119,184.32	144,674.31
5、工会经费和职工教育经费	2,974,262.12	1,946,927.10	2,341,407.99	2,579,781.23
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划	1,840,000.00	1,927,783.42	3,767,783.42	
8、以现金结算的股份支付				
9、其他短期薪酬	906,068.92	1,228,582.85	1,891,708.13	242,943.64
合计	11,717,979.42	284,602,090.65	289,234,547.10	7,085,522.97

（续）

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,693,525.41	194,032,518.22	193,883,368.84	5,842,674.79
2、职工福利费		13,768,651.30	13,766,709.40	1,941.90
3、社会保险费	-501.58	18,357,357.53	18,295,366.08	61,489.87
其中：医疗保险费	46,458.81	16,141,714.97	16,128,266.72	59,907.06
补充医疗保险		480,670.44	480,670.44	
工伤保险费	787.61	1,733,343.75	1,732,548.55	1,582.81
生育保险费		1,628.37	1,628.37	
其他	-47,748.00		-47,748.00	
4、住房公积金	3,718.00	27,801,961.00	27,714,137.18	91,541.82
5、工会经费和职工教育经费	2,945,550.94	3,007,434.80	2,978,723.62	2,974,262.12
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划	8,548,902.58	4,973,432.16	11,682,334.74	1,840,000.00
8、以现金结算的股份支付				

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
9、其他短期薪酬		4,012,855.18	3,106,786.26	906,068.92
合计	17,191,195.35	265,954,210.19	271,427,426.12	11,717,979.42

(三)设定提存计划列示

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
1、基本养老保险	-30,409.27	32,474,466.81	32,385,786.14	58,271.40
2、失业保险费	995.68	1,465,378.01	1,463,839.92	2,533.77
3、企业年金缴费		9,947,394.26	1,848,099.11	8,099,295.15
合计	-29,413.59	43,887,239.08	35,697,725.17	8,160,100.32

（续）

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
1、基本养老保险	-50,729.33	28,913,868.04	28,893,547.98	-30,409.27
2、失业保险费	31,752.77	1,112,341.50	1,143,098.59	995.68
3、企业年金缴费				
合计	-18,976.56	30,026,209.54	30,036,646.57	-29,413.59

注释29.应交税费

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
增值税	66,697,629.58	69,964,324.91	76,830,089.86
土地增值税			
企业所得税	155,914,553.74	150,163,242.93	190,850,184.29
个人所得税	1,790,226.16	1,196,233.24	2,602,343.00
城市维护建设税	4,565,127.52	4,641,235.11	5,346,514.32
房产税	128,911.65	214,647.12	143,098.08
车船使用税			
土地使用税			
印花税	4,249,193.27	3,317,903.51	5,124,580.58
资源税	82,028.69	75,978.69	269,585.79
教育费附加	4,114,625.63	3,969,554.28	2,856,764.51
地方教育费附加	64,157.59	51,816.50	1,915,964.82
矿产资源补偿费			
其他税费	8,231,870.76	8,286,813.29	3,775,955.67
合计	245,838,324.59	241,881,749.58	289,715,080.92

注释30.其他应付款

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应付利息	157,601,632.23	941,405,135.68	1,060,065,132.54
应付股利	175,181,481.75	6,273,000.00	6,274,490.00
其他应付款	56,436,915,006.06	31,145,935,872.33	27,150,495,388.55
合计	56,769,698,120.04	32,093,614,008.01	28,216,835,011.09

(一)应付利息

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
分期付息到期还本的长期借款利息		16,497.65	
企业债券利息	157,574,498.90	941,388,638.03	1,060,065,132.54
短期借款应付利息			
非金融机构借款应付利息			
划分为金融负债的优先股\永续债利息			
其中：工具1			
工具2			
其他	27,133.33		
合计	157,601,632.23	941,405,135.68	1,060,065,132.54

(二)应付股利

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
普通股股利	58,816,481.75	6,273,000.00	6,274,490.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利	116,365,000.00		
合计	175,181,481.75	6,273,000.00	6,274,490.00

(三)其他应付款

1.按款项性质列示

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
质保金	28,326,517.74	34,742,886.51	10,081,803.21
押金及保证金	2,528,461,850.18	2,794,093,595.81	2,695,718,570.16
销售返利			
单位往来款项	49,394,426,286.39	15,225,617,936.78	21,053,180,862.05
关联方资金	2,561,710,969.20	4,832,754,767.06	
代收代付款项	20,855,544.61	30,077,302.92	141,021,543.00
非金融机构借款	1,035,412,830.74	7,337,869,550.32	2,167,662,561.73
个人往来款项	2,120.98	555,886.84	77,494,445.27
应付代垫工程款	154,459,767.79	19,046,665.09	129,386,728.58
应付售后回购款			
应付股权收购款			
其他款项	713,259,118.43	871,177,281.00	875,948,874.55
合计	56,436,915,006.06	31,145,935,872.33	27,150,495,388.55

2.账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2023-12-31	未偿还或结转的原因
贵州贵安新区管理委员会财政金融工作局	28,585,262,454.89	未达支付条件；
贵州贵安新区管理委员会财政局	16,560,595,558.08	未达支付条件；
贵州贵安新区土地收购储备中心	4,312,075,577.57	未达支付条件；
贵阳控股集团有限公司	1,000,000,000.00	未达支付条件；

项目	2023-12-31	未偿还或结转的原因
贵州电子科技职业学院	962,349,501.05	未达支付条件；
贵阳产业发展控股集团有限公司	544,296,000.00	未达支付条件；
合计	51,964,579,091.59	

（续）

项目	2022-12-31	未偿还或结转的原因
贵州贵安新区管理委员会财政局	13,712,866,111.93	未达支付条件；
贵州贵安新区土地收购储备中心	6,779,547,085.20	未达支付条件；
贵阳产业发展控股集团有限公司	2,477,000,000.00	未达支付条件；
浙商银行股份有限公司贵阳分行营业部	1,063,016,083.65	未达支付条件；
贵阳控股集团有限公司	1,000,000,000.00	未达支付条件；
贵州电子科技职业学院	797,795,180.00	未达支付条件；
贵安新区轨道交通建设指挥部	524,964,537.21	未达支付条件；
合计	26,355,188,997.99	

（续）

项目	2021-12-31	未偿还或结转的原因
贵州贵安新区管理委员会财政局	10,286,492,329.32	未达支付条件；
贵州贵安新区土地收购储备中心	6,194,770,001.34	未达支付条件；
浙商银行股份有限公司贵阳分行营业部	1,620,325,000.00	未达支付条件；
贵安新区产业发展控股集团有限公司	1,567,262,519.10	未达支付条件；
贵州电子科技职业学院	615,348,900.00	未达支付条件；
贵安新区轨道交通建设指挥部	524,964,537.21	未达支付条件；
贵安智慧汽车城工程项目	112,205,773.21	未达支付条件；
合计	20,921,369,060.18	

注释31.一年内到期的非流动负债

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1年内到期的长期借款	3,733,647,610.12	4,454,998,406.72	5,144,782,500.00
1年内到期的应付债券	5,267,528,360.32	1,632,916,035.69	13,097,742,713.71
1年内到期的长期应付款	402,941,378.84	371,981,047.12	463,408,887.31
1年内到期的租赁负债			102,222,451.57
1年以内到期的未折现长期应付职工薪酬			
1年以内到期的其他非流动负债	570,000,000.00	570,000,000.00	575,000,000.00
合计	9,974,117,349.28	7,029,895,489.53	19,383,156,552.59

(一)1年内到期的长期借款情况

单位名称	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
贵州银行股份有限公司贵阳云岩支行	3,000,000.00	2,000,000.00	
国家开发银行贵州省分行	238,861,000.00	137,500,000.00	
贵安新区汇综管理咨询有限公司		1,000,000.00	15,847,000.00
贵州贵安综合保税区有限公司		1,000,000.00	34,120,500.00

单位名称	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
中国建设银行股份有限公司贵阳花溪支行	879,700,000.00	993,000,000.00	506,845,000.00
浙商银行股份有限公司贵阳分行	100,000.00		
中国民生银行股份有限公司行贵阳分行营业部	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
贵阳银行股份有限公司瑞金支行	485,520,000.00	1,579,990,000.00	1,663,000,000.00
中国农业银行股份有限公司贵阳花溪支行	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
兴业银行股份有限公司贵阳分行营业部	300,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司贵安分行	667,850,000.00	882,010,000.00	911,370,000.00
交通银行贵州省分行	476,000.00		
中国建设银行贵州省分行	4,082,000.00		
中国银行贵州省分行	3,061,000.00		
中国工商银行贵州省分行	1,020,000.00		
中国民生银行股份有限公司贵阳分行营业部	70,000,000.00	65,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司贵安绿色金融改革创新试验区支行	521,000,000.00	2,000,000.00	
昆仑信托有限责任公司	377,000,000.00	380,000,000.00	390,000,000.00
中国建设银行股份有限公司贵安综合保税区支行	1,200,000.00	107,000,000.00	
中国光大银行股份有限公司贵阳分行营业部	120,820,000.00	246,860,000.00	194,800,000.00
福建海峡银行股份有限公司总行营业部	4,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
中国银行股份有限公司贵安分行	957,610.12	638,406.72	
中国建设银行股份有限公司贵阳河滨支行			390,000,000.00
新华信托股份有限公司			550,000,000.00
云南国际信托有限公司			300,000,000.00
中国建设银行成都市第六支行（建行信托有限责任公司）			131,800,000.00
合计	3,733,647,610.12	4,454,998,406.72	5,144,782,500.00

(二)1年内到期的应付债券情况

债券名称	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
19贵安G2【163016.SH】	1,525,227,913.89		
19贵安G1【155810.SH】	955,400,470.05		
17贵安01【143441.SH】	2,786,899,976.38		
22贵安D1【182555.SH】		1,094,181,384.32	
18贵安债【114349.SZ】		538,734,651.37	
【151643.SH】19贵安02			7,767,000,000.00
【114242.SZ】17贵安债			2,800,000,000.00
【151172.SH】19贵安01			1,213,000,000.00
【151929.SH】19贵安03			1,020,000,000.00
【127282.SH】15贵阳路桥债			297,742,713.71
合计	5,267,528,360.32	1,632,916,035.69	13,097,742,713.71

(三)1年内到期的长期应付款情况

单位名称	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
平安国际融资租赁（天津）有限公司	22,876,048.55	118,731,072.40	106,395,466.37
建信融资租赁	79,994,147.80	98,888,765.52	
湖北泽森清泉资产管理有限公司		12,526,666.68	
湖北金融租赁股份有限公司		111,834,542.52	240,927,273.68
华夏金融租赁有限公司	300,071,182.49	30,000,000.00	116,086,147.26
合计	402,941,378.84	371,981,047.12	463,408,887.31

(四)1年到期的其他非流动负债

单位名称	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
医安商业保理（广州）有限公司	570,000,000.00	570,000,000.00	570,000,000.00
合计	570,000,000.00	570,000,000.00	570,000,000.00

注释32.其他流动负债

项目	2023-12-31	2022-12-31	2022-12-31
短期应付债券			
在一年或一个正常营业周期内清偿的应付退货款			
担保赔偿准备金	2,919,950.00	3,446,200.00	3,060,414.00
未到期责任准备金	1,949,566.74	1,737,047.63	2,087,263.46
卖出回购金融资产款			
待转销项税	70,708,319.10	38,800,487.52	19,394,068.04
其他	3,636,183.95		3,387,692.71
合计	79,214,019.79	43,983,735.15	27,929,438.21

注释33.长期借款

项目	2023-12-31	2022-12-31	2022-12-31
质押+担保借款	1,366,720,962.02	186,900,000.00	189,900,000.00
抵押+质押借款	1,989,219,425.48		837,000,000.00
抵押借款	1,224,000,000.00	1,156,000,000.00	4,878,270,000.00
质押借款	6,930,141,237.11	6,939,180,000.00	1,200,845,000.00
保证借款	13,713,323,329.35	13,113,259,643.83	15,623,150,000.00
信用借款	12,745,771,279.56	18,453,858,719.74	15,699,168,719.00
小计	37,969,176,233.52	39,849,198,363.57	38,428,333,719.00
减：一年内到期的长期借款	3,733,647,610.12	4,454,998,406.72	5,144,782,500.00
合计	34,235,528,623.40	35,394,199,956.85	33,283,551,219.00

(一)长期借款明细情况

单位名称	2023-12-31	其中：一年内	期末金额
中国银行股份有限公司贵州省分行	896,938,775.52	3,061,000.00	893,877,775.52
中国农业银行股份有限公司贵阳花溪支行	601,000,000.00	35,000,000.00	566,000,000.00
中国农业发展银行清镇市支行	427,000,000.00		427,000,000.00

单位名称	2023-12-31	其中：一年内	期末金额
中国民生银行股份有限公司行贵阳分行营业部	1,008,500,000.00	20,000,000.00	988,500,000.00
中国建设银行股份有限公司贵阳花溪支行	5,750,118,367.34	884,982,000.00	4,865,136,367.34
中国工商银行股份有限公司贵州省分行	654,400,553.85	2,020,000.00	652,380,553.85
中国工商银行股份有限公司贵安分行	4,139,053,329.35	665,650,000.00	3,473,403,329.35
浙商银行股份有限公司贵阳分行	198,600,000.00	100,000.00	198,500,000.00
兴业银行股份有限公司贵阳分行营业部	300,000,000.00	300,000,000.00	
农发基础设施基金有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00
交通银行股份有限公司贵州省分行	143,909,995.28	476,000.00	143,433,995.28
国家开发银行贵州省分行	977,358,881.27	238,861,000.00	738,497,881.27
贵州银行股份有限公司贵阳云岩支行	4,341,000,000.00	3,000,000.00	4,338,000,000.00
贵阳银行股份有限公司瑞金支行	3,068,888,174.80	485,520,000.00	2,583,368,174.80
贵阳农村商业银行股份有限公司	1,642,000,000.00		1,642,000,000.00
贵安新区黔银城镇化发展基金（有限合伙）	336,128,200.00		336,128,200.00
中国建设银行股份有限公司贵安绿色金融改革创新试验区支行	2,424,500,000.00	521,000,000.00	1,903,500,000.00
中国民生银行股份有限公司贵阳分行营业部	330,500,000.00	70,000,000.00	260,500,000.00
昆仑信托有限责任公司	377,000,000.00	377,000,000.00	
交通银行股份有限公司贵阳遵义路支行	336,000,000.00		336,000,000.00
中国建设银行股份有限公司贵安综合保税区支行	181,000,000.00	1,200,000.00	179,800,000.00
贵州银行股份有限公司贵阳花溪支行	1,170,000,000.00		1,170,000,000.00
中国光大银行股份有限公司贵阳分行营业部	2,192,400,000.00	120,820,000.00	2,071,580,000.00
福建海峡银行股份有限公司总行营业部	835,000,000.00	4,000,000.00	831,000,000.00
中国银行股份有限公司贵安分行	3,511,237.11	957,610.12	2,553,626.99
鑫沅资产管理有限公司	4,400,000,000.00		4,400,000,000.00
国信证券股份有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00
国开发展基金有限公司	234,980,000.00		234,980,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	199,388,719.00		199,388,719.00
合计	37,969,176,233.52	3,733,647,610.12	34,235,528,623.40

注释34.应付债券

(一)应付债券

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
优先股			
永续债			
可转换公司债券			
其他应付债券	18,681,546,580.13	32,887,167,570.07	34,966,193,806.07
小计	18,681,546,580.13	31,945,778,932.04	34,966,193,806.07
减：一年内到期的应付债券	5,267,528,360.32	1,632,916,035.69	14,155,648,585.98
减：转入应付利息的应计债券利息	155,166,378.50	941,388,638.03	

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
合计	13,258,851,841.31	30,312,862,896.35	20,810,545,220.09

(二)应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022-12-31
23 贵安 02【252986.SH】	998,000,000.00	2023-11-14	5.00	998,000,000.00	
23 贵安 01【252155.SH】	1,635,000,000.00	2023-08-28	5.00	1,635,000,000.00	
22 贵安 03【114302.SH】	2,750,000,000.00	2022-11-22	5.00	2,750,000,000.00	2,762,329,166.67
22 贵安 02【182977.SH】	600,000,000.00	2022-10-25	5.00	600,000,000.00	605,690,000.00
22 贵安 G1【185475.SH】	160,965,100.00	2022-03-04	5.00	160,965,100.00	1,268,325,621.05
22 贵安 G2【185838.SH】	136,951,200.00	2022-05-31	5.00	136,951,200.00	835,961,341.21
22 贵安 01【194608.SH】	1,435,000,000.00	2022-05-30	5.00	1,435,000,000.00	5,165,530,310.26
22 贵安 D1【182555.SH】		2022-08-31	1.00		1,116,081,384.32
19 美元债【19 美元债】		2019-01-28	1.00		
21 贵安 G1【188396.SH】	300,000,000.00	2021-07-16		300,000,000.00	307,082,132.64
21 贵安 01【178412.SH】	957,264,000.00	2021-04-21		957,264,000.00	1,270,417,182.95
G20 贵开 1【167707.SH】	1,400,000,000.00	2020-09-29		1,400,000,000.00	1,419,183,916.55
20 贵安 G3【175044.SH】	1,875,000.00	2020-11-17		1,875,000.00	992,695,605.18
20 贵安 G2【163183.SH】	570,600,000.00	2020-04-30		570,600,000.00	1,043,103,376.53
20 贵安 G1【163129.SH】	259,920,000.00	2020-01-14		259,920,000.00	1,823,593,812.34
20 贵安 04【167197.SH】	620,000,000.00	2020-07-10		620,000,000.00	635,501,147.63
20 贵安 03【167046.SH】	900,000,000.00	2020-06-19		900,000,000.00	927,297,177.18
20 贵安 02【166841.SH】	352,065,000.00	2020-05-19		352,065,000.00	1,089,337,754.44
20 贵安 01【166327.SH】		2020-03-19			439,784,914.38
19 贵安 G2【163016.SH】	1,550,000,000.00	2019-11-19		1,550,000,000.00	1,507,356,988.37
19 贵安 G1【155810.SH】	957,500,000.00	2019-10-29		957,500,000.00	2,515,362,994.45
19 贵安 D2【162121.SH】		2019-09-19	1.00		
19 贵安 D1【151775.SH】		2019-07-15	1.00		
19 贵安 03【151929.SH】		2019-09-06	3.00		
19 贵安 02【151643.SH】		2019-05-30	3.00		

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022-12-31
19 贵安 01【151172.SH】		2019-03-12	3.00		
18 贵安债【114349.SZ】		2018-06-27			560,874,651.37
18 贵安 01【143477.SH】	230,785,528.85	2018-04-25		230,785,528.85	4,112,884,841.09
17 贵安债【114242.SZ】		2017-11-22			
17 贵安 01【143441.SH】	2,799,384,000.00	2017-12-18		2,799,384,000.00	2,488,773,251.46
16 贵安 04【135835.SH】		2016-09-13			
16 贵安 03【135719.SH】		2016-08-08			
16 贵安 02【135551.SH】		2016-06-20			
16 贵安 01【135309.SH】		2016-03-17			
15 贵安债【125605.SH】		2015-12-30			
小计	18,615,309,828.85			18,615,309,828.85	32,887,167,570.07
减：一年内到期的应付债券					1,632,916,035.69
减：转入应付利息的应计债券利息					941,388,638.03
合计	18,615,309,828.85			18,615,309,828.85	30,312,862,896.35

（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	2023-12-31
23 贵安 02【252986.SH】	998,000,000.00	7,013,722.22	-1,347,300.00			1,003,666,422.22
23 贵安 01【252155.SH】	1,635,000,000.00	33,517,500.00	-5,419,750.00			1,663,097,750.00
22 贵安 03【114302.SH】		16,041,666.67	2,105,651.62	16,041,666.67		2,764,434,818.29
22 贵安 02【182977.SH】		6,500,000.00	402,169.12	6,500,000.00		606,092,169.12
22 贵安 G1【185475.SH】			3,808,128.98	1,111,168,650.03		160,965,100.00
22 贵安 G2【185838.SH】			14,344,569.10	718,993,800.00		131,312,110.31
22 贵安 01【194608.SH】			6,526,292.94	3,740,000,000.00		1,432,056,603.20
22 贵安 D1【182555.SH】			818,615.68	1,116,900,000.00		
19 美元债【19 美元债】						
21 贵安 G1【188396.SH】		8,125,000.00	469,032.63	8,125,000.00		307,551,165.27
21 贵安 01【178412.SH】			3,131,830.55	316,646,000.00		956,903,013.50

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	2023-12-31
G20 贵开 1【167707.SH】		24,500,000.01	-7,909,753.46	24,500,000.01		1,411,274,163.09
20 贵安 G3【175044.SH】		10,156.25	12,721,061.49	1,003,541,666.67		1,885,156.25
20 贵安 G2【163183.SH】			1,856,866.32	476,066,666.64		568,893,576.21
20 贵安 G1【163129.SH】			3,968,687.66	1,567,642,500.00		259,920,000.00
20 贵安 04【167197.SH】		18,858,333.35	-3,326,693.21	18,858,333.35		632,174,454.42
20 贵安 03【167046.SH】		32,850,000.00	-4,105,988.10	32,850,000.00		923,191,189.08
20 贵安 02【166841.SH】			5,374,745.56	742,647,500.00		352,065,000.00
20 贵安 01【166327.SH】			1,950,085.62	441,735,000.00		
19 贵安 G2【163016.SH】		7,750,000.00	25,620,925.52	7,750,000.00		1,532,977,913.89
19 贵安 G1【155810.SH】			12,954,142.26	1,572,916,666.66		955,400,470.05
19 贵安 D2【162121.SH】						
19 贵安 D1【151775.SH】						
19 贵安 03【151929.SH】						
19 贵安 02【151643.SH】						
19 贵安 01【151172.SH】						
18 贵安债【114349.SZ】			1,265,348.63	562,140,000.00		
18 贵安 01【143477.SH】			39,147,046.91	3,921,246,359.15		230,785,528.85
17 贵安债【114242.SZ】						
17 贵安 01【143441.SH】			-1,973,275.08		300,100,000.00	2,786,899,976.38
16 贵安 04【135835.SH】						
16 贵安 03【135719.SH】						
16 贵安 02【135551.SH】						
16 贵安 01【135309.SH】						
15 贵安债【125605.SH】						
小计	2,633,000,000.00	155,166,378.50	112,382,440.74	17,406,269,809.18	300,100,000.00	18,681,546,580.13
减：一年内到期的应付债券						5,267,528,360.32
减：转入应付利息的应计债券利息						155,166,378.50

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	2023-12-31
合计						13,258,851,841.31

注释35.租赁负债

剩余租赁年限	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1年以内			102,222,451.57
1—2年			98,888,765.52
2—3年			94,947,276.10
3—4年			90,940,458.09
4—5年			82,966,597.01
5年以上			
租赁付款额总额小计			469,965,548.29
减：未确认融资费用			50,939,603.52
租赁付款额现值小计			419,025,944.77
减：一年内到期的租赁负债			102,222,451.57
合计			316,803,493.20

注释36.长期应付款

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
长期应付款	1,700,405,853.77	1,795,131,159.04	1,691,088,455.01
专项应付款	8,920,030,503.99	8,392,273,147.73	7,612,551,960.94
小计	10,620,436,357.76	10,187,404,306.77	9,303,640,415.95
减：一年内到期的长期应付款项	402,941,378.84	371,981,047.12	463,408,887.31
合计	10,217,494,978.92	9,815,423,259.65	8,840,231,528.64

(一)长期应付款

项目	2023-12-31	2022-12-31	2022-12-31
补偿贸易设备引进款			
应付土地使用权款			
应付专用技术款			
应付融资租赁款	597,535,657.42	1,572,740,047.35	1,468,725,650.89
工程质量保证金			
长期非金融机构借款	1,000,000,000.00	181,023,643.21	191,035,997.78
应付股权收购款			
进口设备转贷款			
拨入的项目资金	102,870,196.35	41,367,468.48	31,326,806.34
融资租赁保证金			
其他			
小计	1,700,405,853.77	1,795,131,159.04	1,691,088,455.01
减：一年内到期的长期应付款项	402,941,378.84	371,981,047.12	463,408,887.31
合计	1,297,464,474.93	1,423,150,111.92	1,227,679,567.70

(二)专项应付款

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31	形成原因
贵州贵安新区管理委员会城乡建设局	3,100,705,260.03	41,674,058.70		3,142,379,318.73	
贵州贵安新区管理委员会经济发展局	1,155,662,217.38	45,548,398.94	17,551,648.94	1,183,658,967.38	
贵州贵安新区管理委员会财政局	1,018,097,274.93			1,018,097,274.93	
贵州贵安新区管理委员会住房和城乡建设局	764,099,566.86	188,174,761.71		952,274,328.57	
拨入产业置业专项资金	865,702,612.82	68,104,400.91	90,973,400.00	842,833,613.73	
政府项目财政专项拨款	636,058,588.84	150,507,456.00	5,796,100.00	780,769,944.84	
贵州贵安建设投资有限公司棚户区改造专项账套	199,239,300.00			199,239,300.00	
贵州贵安新区管理委员会社会事务管理局	172,960,955.08	8.75		172,960,963.83	
贵州贵安新区花溪大学城管理委员会	133,400,000.00			133,400,000.00	
贵州贵安新区农林水务局	129,880,000.00			129,880,000.00	
贵州贵安新区土地收购储备中心	40,073,512.00			40,073,512.00	
贵州贵安新区管理委员会自然资源和规划局	31,220,400.00			31,220,400.00	
贵安新区公安消防支队	20,000,000.00			20,000,000.00	
贵州民族大学	20,000,000.00			20,000,000.00	
贵州省贵民投资有限责任公司	18,830,000.00			18,830,000.00	
贵州贵安新区综合行政执法局	16,101,531.92			16,101,531.92	
贵州贵安新区管理委员会卫生和人口计生局	10,400,000.00			10,400,000.00	
贵安新区国家安全局	9,754,692.50			9,754,692.50	
贵州省戒毒管理局	9,568,632.00			9,568,632.00	
贵州省监察厅贵安新区监察分局	6,930,000.00			6,930,000.00	
贵阳市花溪区湖潮苗族布依族乡人民政府	6,160,000.00			6,160,000.00	
贵州贵安新区办公室	1,981,344.14	3,875,170.19		5,856,514.33	
贵州贵安新区管理委员会社会事务协调局	4,679,182.07			4,679,182.07	
贵安新区社会事务管理局	3,669,038.00	126,050.00		3,795,088.00	
贵州省强制戒毒康复医院	3,555,194.40			3,555,194.40	
贵州贵安新区经济发展局		3,000,000.00		3,000,000.00	

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31	形成原因
贵阳市住房和城乡建设局	2,370,149.00			2,370,149.00	
贵州贵安新区马场镇人民政府		1,000,000.00		1,000,000.00	
贵安新区公安局	1,000,000.00			1,000,000.00	
贵安新区生态环境局		68,200.00		68,200.00	
其他项目专项资金	10,173,695.76	140,000,000.00		150,173,695.76	
合计	8,392,273,147.73	642,078,505.20	114,321,148.94	8,920,030,503.99	

注释37.递延收益

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31	形成原因
与资产相关政府补助	148,435,398.66	1,937,162.19	6,985,826.87	143,386,733.98	
与收益相关政府补助	7,651,869.53		3,195,707.72	4,456,161.81	
奖励积分					
其他	861,424.25		861,424.25		
合计	156,948,692.44	1,937,162.19	11,042,958.84	147,842,895.79	—

（续）

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31	形成原因
与资产相关政府补助	150,672,056.62	2,350,000.00	4,586,657.96	148,435,398.66	
与收益相关政府补助	9,510,607.47	5,219,581.64	7,078,319.58	7,651,869.53	
奖励积分					
其他	6,175,313.26	3,753,753.97	9,067,642.98	861,424.25	
合计	166,357,977.35	11,323,335.61	20,732,620.52	156,948,692.44	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	其他变动	2023-12-31	与资产/收益相关
贵安新区中国航发高温合金涡轮叶片生产基地项目	32,016,666.72		1,133,333.28		30,883,333.44	资产相关
高端智造创意研发公共服务平台建设项目	4,474,597.56		508,100.04		3,966,497.52	资产相关
购买新能源车，政府给与补助	5,900,000.00	1,175,000.00	2,400,000.00		4,675,000.00	资产相关
航空航天产业孵化基地项目	1,000,000.00				1,000,000.00	资产相关
贵阳市花溪区交通运输局公交补贴	2,069,581.64		2,069,581.64			资产相关
安新区高端智造众创空间项目	784,894.87				784,894.87	资产相关
贵安新区新能源汽车车桩网一体化项目	3,243,638.17		333,376.88		2,910,261.29	资产相关
2016 年度省“1+7”开放创新平台开发创新项目	209,587.34		47,216.67		162,370.67	资产相关
2015 年贵州省工业和信息化发展专项资金	159,164.00				159,164.00	资产相关

补助项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	其他变动	2023-12-31	与资产/收益相关
政府下拨为专项债券项目粮食专用线附属设施设备工程项目前期工作经费	3,000,000.00				3,000,000.00	资产相关
年产45万立方米加气混泥土板材生产线		762,162.19			762,162.19	资产相关
贵州贵仁生态砂西南产业总部基地建设及生产线建设费	100,646,850.00		2,563,800.00		98,083,050.00	资产相关
其他	2,582,287.89		1,126,126.08		1,456,161.81	
合计	156,087,268.19	1,937,162.19	10,181,534.59		147,842,895.79	

注释38.其他非流动负债

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
租赁负债			
合同负债			
其他	33,946,027.40	22,100,000.00	
合计	33,946,027.40	22,100,000.00	

(一)本期增减变动情况

类别	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
贵阳市工业发展基金合伙企业（有限合伙）	22,100,000.00	11,846,027.40		33,946,027.40
合计	22,100,000.00	11,846,027.40		33,946,027.40

（续）

类别	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
贵阳市工业发展基金合伙企业（有限合伙）		22,100,000.00		22,100,000.00
合计		22,100,000.00		22,100,000.00

注释39.实收资本

投资者名称	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
贵州贵安新区管理委员会	17,182,000,000.00			17,182,000,000.00
保利新联爆破工程集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
贵州金融控股集团有限责任公司	2,128,000,000.00			2,128,000,000.00
贵阳控股集团有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00
贵安新区产业发展控股集团有限公司	304,065,959.00			304,065,959.00
合计	19,894,065,959.00			19,894,065,959.00

（续）

投资者名称	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
贵州贵安新区管理委员会	17,182,000,000.00			17,182,000,000.00
保利新联爆破工程集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
贵州金融控股集团有限责任公司	2,128,000,000.00			2,128,000,000.00

投资者名称	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
贵阳控股集团有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00
贵安新区产业发展控股集团有限公司	304,065,959.00			304,065,959.00
合计	19,894,065,959.00			19,894,065,959.00

1.经公司股东会决议，贵安新区产业发展控股集团有限公司、贵安新区贵州贵安发展集团有限公司于2022年2月份签订《债转股协议书》，将其20亿债权转为对贵安新区贵州贵安发展集团有限公司的股权，其中：实收资本30,406.60万元，资本溢价169,593.40万元，该事项已办理工商变更登记。

注释40.资本公积

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
股本溢价	1,435,216,438.77			1,435,216,438.77
其他资本公积	106,973,683,508.45	699,410,000.00	207,039,311.49	107,466,054,196.96
合计	108,408,899,947.22	699,410,000.00	207,039,311.49	108,901,270,635.73

（续）

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
股本溢价	3,153,975,004.10	1,361,226,347.22	3,079,984,912.55	1,435,216,438.77
其他资本公积	102,650,617,081.85	1,243,081,514.05	-3,079,984,912.55	106,973,683,508.45
合计	105,804,592,085.95	2,604,307,861.27		108,408,899,947.22

1.根据黔财工[2021]22号《省财政厅关于下达2021年省本级国有资本经营预算资金的通知》、贵安管财企[2021]4号《关于拨付贵州贵安发展集团有限公司资本金有关事宜的通知》，本公司于2021年3月收到贵州贵安新区管理委员会财政局注入的10亿元资本金，尚未完成相关的资本变更程序，暂计列资本公积。

2.根据与贵州金融控股集团有限责任公司签订的股权无偿划转协议，本公司将持有贵州登记结算有限公司的1,100.00万元股权，无偿划转给贵州金融控股集团有限责任公司，该事项减少本公司资本公积1,100.00万元。

3.根据黔贵安管函[2021]9号《关于同意贵州贵安发展集团有限公司与贵州金融控股集团有限责任公司开展股置换和转让相关事项的批复》、《省财政厅关于对贵州金控集团置换及受让贵安开投股权有关事宜的批复》、《关于对贵州贵安金融投资有限公司减少实缴出资的股东决定》，本公司下属子公司贵州贵安金融投资有限公司将其所持的华贵人寿保险股份公司11%股份、贵州省资产管理股份公司20%股权，无偿划至转贵州金融控股集团有限责任公司，该无偿划转事项同步作为本公司对贵州贵安金融投资有限公司减资，减少本公司资本公积3.24亿元。

4.经公司股东会决议，贵安新区产业发展控股集团有限公司、贵安新区贵州贵安发展集

团有限公司于2022年2月份签订《债转股协议书》，将其200,000.00万元债权转为对贵安新区贵州贵安发展集团有限公司的股权，其中：实收资本 30,406.60 万元，资本溢价169,593.40万元，该事项已办理工商变更登记。

5.根据黔财工[2022]14号《省财政厅关于下达2022年省本级国有资本经营预算资金的通知》、贵安管财企[2022]3号《关于拨付贵安新区开发投资有限公司资本金有关事宜的通知》、贵安管财企[2022]4号《关于拨付贵安新区开发投资有限公司资本金有关事宜的通知》，为支持公司高质量发展，下达100,000.00万元国有资本经营预算资金以资本金方式注入公司，贵州贵安新区管理委员会向于2022年3月份前向公司拨入100,000.00万元资本金。由于未办理实收资本变更相关手续，列入其他资本公积。

6.根据黔财工[2023]27 号《省财政厅关于下达 2023 年省本级国有资本经营预算资金（第二批）的通知》、贵安管财企[2023]12号《关于拨付贵州贵安发展集团有限公司资本金的通知》，为支持本公司高质量发展，贵州贵安新区管委会以资本金方式对本公司注入国有资本经营预算资金6.9941亿元。本公司分别在2023年1月和4月收到贵州贵安新区管理委员会拨入的资本金共计699,410,000.00元，由于未办理实收资本变更相关手续，列入其他资本公积。

注释41.其他综合收益

项目	2022-12-31	本期发生金额					2023-12-31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-36,369,447.52			-36,343,035.43	-26,412.09	-36,343,035.43
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动		-36,369,447.52			-36,343,035.43	-26,412.09	-36,343,035.43
企业自身信用风险公允价值变动							
……							

项目	2022-12-31	本期发生金额					2023-12-31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	48,757,552.90						48,757,552.90
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	26,826,532.37						26,826,532.37
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
投资性房地产公允价值变动	21,931,020.53						21,931,020.53
其他综合收益合计	48,757,552.90	-36,369,447.52			-36,343,035.43	-26,412.09	12,414,517.47

注释42. 专项储备

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
安全生产费	1,228,741.20	1,177,808.72	138,768.98	2,267,780.94
维简费				
合计	1,228,741.20	1,177,808.72	138,768.98	2,267,780.94

（续）

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
安全生产费		1,228,741.20		1,228,741.20
维简费				
合计		1,228,741.20		1,228,741.20

注释43. 盈余公积

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
法定盈余公积	439,868,909.09	7,636,803.76		447,505,712.85
任意盈余公积				

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	439,868,909.09	7,636,803.76		447,505,712.85

（续）

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
法定盈余公积	439,868,909.09			439,868,909.09
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	439,868,909.09			439,868,909.09

注释44.未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整前上年末未分配利润	6,106,783,462.64	5,900,113,597.72	5,651,915,995.66
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		14,680,630.52	
调整后上年年末未分配利润	6,106,783,462.64	5,914,794,228.24	5,651,915,995.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	228,761,943.85	71,814,064.99	143,132,263.26
减：提取法定盈余公积	7,636,803.76		
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	33,820,000.00		125,304,740.58
转作股本的普通股股利			
其他减少	-231,668,310.32	-120,175,169.41	-230,370,079.38
期末未分配利润	6,525,756,913.05	6,106,783,462.64	5,900,113,597.72

注释45.营业收入和营业成本

(一)营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,192,316,468.45	8,668,123,927.75	7,985,083,193.16	7,586,347,705.70
其他业务	49,034,281.87	7,299,434.09	433,553,640.16	292,254,286.35
合计	9,241,350,750.32	8,675,423,361.84	8,418,636,833.32	7,878,601,992.05

（续）

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,985,083,193.16	7,586,347,705.70	11,207,857,155.73	10,453,316,429.89

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	433,553,640.16	292,254,286.35	96,506,336.63	44,515,356.60
合计	8,418,636,833.32	7,878,601,992.05	11,304,363,492.36	10,497,831,786.49

(二)本期产生的收入情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
租赁收入	133,771,991.11	38,259,610.64	132,341,081.18	32,632,918.70
销售收入	7,792,669,782.25	7,673,923,345.45	6,504,703,206.86	6,479,310,157.97
安置房销售收入				
工程项目建设服务费	53,107,290.32	52,756,764.47	161,860,563.63	113,381,943.57
污水处理收入	75,280,922.93	62,776,147.20	110,033,881.43	57,906,024.06
管护收入	301,052.91	1,195,035.80	182,360,862.41	145,134,007.12
工程施工收入	432,701,028.39	354,183,009.37	374,984,845.16	340,520,386.96
服务收入	251,223,229.05	194,699,549.10	46,010,801.34	56,935,379.58
金融服务收入	43,006,923.85	4,397,363.39	23,256,903.00	
土地整理及流转指标	47,169,811.32	9,221,367.82	35,849,056.60	16,422,766.01
招标服务收入			23,723,338.73	6,388,345.18
酒店收入	40,878,378.47	14,787,996.44	38,631,777.75	12,221,616.10
房地产销售收入	258,707,315.70	204,439,204.15	351,326,875.07	325,494,160.45
供水收入	52,786,818.95	57,484,533.92		
委托贷款利息收入				
投资性房地产租赁收入	10,711,923.20			
合计	9,192,316,468.45	8,668,123,927.75	7,985,083,193.16	7,586,347,705.70

（续）

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
2、其他业务				
食堂服务收入	2,011,039.43	2,329,221.25	3,559,830.05	4,389,087.05
租赁收入	25,532,995.33	2,032,526.94	37,075,827.65	10,751,899.57
销售收入	1,274,070.48	1,091,252.66	646,703.75	564,024.74
工程服务收入			36,785,947.61	26,307,116.17
供水工程				
其他服务收入	13,990,236.15	873,091.40	3,262,250.69	1,852,728.56
资金占用费	5,227,578.23		107,661,870.79	
新增耕地指标调剂使用费收入			241,145,970.65	240,329,729.00
资产处置收入			40,530.97	

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
其他	998,362.25	973,341.84	3,374,708.00	8,059,701.26
合计	49,034,281.87	7,299,434.09	433,553,640.16	292,254,286.35

注释46. 税金及附加

项目	2023年度	2022年度	2021年度
消费税			
营业税			
城市维护建设税	1,007,424.57	1,304,620.64	1,107,298.45
教育费附加	2,128,054.46	2,879,288.88	2,505,511.18
地方教育附加费	787,777.49	1,451,573.83	19,461,721.37
资源税	20,710,164.99		
房产税	892,790.68	1,236,013.32	1,021,938.62
土地使用税	1,291,001.39	1,130,998.12	421,331.91
车船使用税	57,889.80	87,762.90	74,017.18
印花税	5,088,343.12	8,141,489.31	7,023,759.87
土地增值税	116.40	8,295,443.63	202,947.25
其他税费	6,549.22	208.47	2,115.74
合计	31,970,112.12	24,527,399.10	31,820,641.57

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

注释47. 销售费用

项目	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	16,899,087.32	17,787,301.46	16,022,048.13
销售服务费	8,483,474.29	5,928,684.06	3,717,354.85
折旧及摊销	7,054,876.84	5,790,670.30	5,031,142.35
劳务费	1,047,522.78	5,255,692.87	1,930,375.26
水电费	3,043,350.51	3,175,007.66	208,838.22
广告策划费	2,199,738.14	2,993,272.93	199,942.05
未到期责任准备金	212,519.11	2,430,390.74	1,077,137.99
修理费	1,719,009.61	2,149,462.76	2,551,714.08
燃料费	1,682,069.85	1,912,831.70	
酒店费用	9,736,840.07	1,647,074.93	
运输装卸费	1,313,357.18	1,115,253.52	3,871,276.17
车辆费用	412,779.00	1,083,676.07	198,656.52
租赁费	745,523.19	924,960.30	1,049,299.18
办公费	1,028,935.57	769,119.40	2,830,802.26
展览费		612,462.14	2,549,896.23
技术服务费	89,255.30	448,130.72	

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
担保赔偿准备金	-526,250.00	385,786.00	1,049,034.70
业务招待费	273,694.63	307,681.08	252,672.39
业务宣传费	234,138.51	239,236.78	127,001.79
差旅费	208,165.69	237,607.93	459,778.86
佣金	7,800.00	121,895.36	
保险费	17,292.45	84,211.52	
低值易耗品	1,038,283.16	18,207.69	
仓储保管费		4,842.00	332,113.66
销售代理费			4,950,910.90
包装费			4,004,440.44
销售折扣与折让			331,152.32
其他销售费用	1,536,761.95	827,303.45	1,330,126.22
合计	58,458,225.15	56,250,763.37	54,075,714.57

注释48. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	182,935,653.04	196,956,812.99	219,091,691.65
折旧及摊销	128,999,214.92	138,440,995.05	91,576,087.52
基金管理、托（监）管费	6,425,018.75	11,879,122.65	685,024.68
中介机构费用	17,771,508.42	7,714,658.66	18,488,429.51
办公费	7,724,448.69	5,691,349.78	12,120,082.38
咨询顾问费	1,503,849.14	5,604,244.66	
租赁费	4,079,901.52	4,162,619.79	6,151,191.38
物业管理费	4,694,184.93	3,522,931.75	6,387,010.65
车辆费用	4,529,876.69	3,218,019.76	5,231,695.44
交通费用	568,171.77	2,132,638.58	1,064,921.47
劳务费	12,450,687.54	1,952,412.32	2,201,990.95
残疾人保障金	1,551,977.96	1,924,461.47	1,853,620.74
法律服务费	858,210.60	1,889,047.48	4,288,736.57
差旅费	2,564,334.11	1,361,831.61	1,329,290.13
修理费	81,454.50	896,630.27	59,216,796.93
广告宣传费	582,259.79	272,835.31	151,018.07
业务招待费	369,820.48	265,015.52	3,479,602.75
财产保险费	178,205.58	84,207.60	210,274.65
党组织工作经费	192,714.92	1,355.00	
董事会费			3,074,523.08
开办费	127,692.26		1,845,084.53
食堂费用	142,017.59		949,169.51
技术转让及服务			211,360.53

项目	2023年度	2022年度	2021年度
其他管理费用	7,711,889.87	12,973,158.65	27,407,732.40
合计	386,043,093.07	400,944,348.90	467,015,335.52

注释49.财务费用

项目	2023年度	2022年度	2021年度
利息支出	59,625,980.75	220,365,733.74	499,370,917.17
减：利息收入	52,239,110.16	18,165,445.79	68,828,142.11
汇兑净损益	-0.48	514,204.37	-917,182.49
银行手续费	524,179.50	1,756,353.24	7,630,996.33
其他	24,990.49	327,264.59	1,630,319.13
合计	7,936,040.10	204,798,110.15	438,886,908.03

注释50.其他收益

项目	2023年度	2022年度	2021年度	计入本期非经常性损益额
与企业日常活动相关的政府补助	36,332,296.80	35,945,200.70	36,557,632.04	36,332,296.80
代扣个人所得税手续费返还	107,027.50	606,015.90	79,095.77	107,027.50
其他	1,800,587.34	264,377.41	21,410.23	1,800,587.34
合计	38,239,911.64	36,815,594.01	36,658,138.04	38,239,911.64

(一)计入其他收益的主要政府补助

项目名称	2023年度	2022年度	2021年度	与资产相关/与收益相关
公交车补贴款	22,928,035.49	25,804,619.69	24,762,722.78	与收益相关
厂房建设与生产线的研发及建设摊销	2,563,800.00	2,663,800.00		与资产相关
失业稳岗补贴	335,955.40	4,540,021.12	129,451.93	与收益相关
“中航发项目”建设补贴资金	1,133,770.36	1,133,333.28		与资产相关
园区基础设施建设款		600,000.00		与资产相关
产业扶持资金奖励	907,316.71	556,147.80		与收益相关
新能源汽车车桩网一体化项目	333,376.88	333,376.88		与资产相关
政府拨付增产增效奖金	229,900.00	173,184.00		与收益相关
税费返还				与收益相关
住宿业奖励				与收益相关
增值税优惠减免	7,900,141.96	115,536.31	6,033,461.33	与收益相关
其他政府补贴资金		25,181.62	5,631,996.00	与收益相关
合计	36,332,296.80	35,945,200.70	36,557,632.04	

注释51.投资收益

项目	2023年度	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	-19,703,635.11	1,169,728.71	5,476,741.17
处置长期股权投资产生的投资收益	1,272,764.71	14,833,123.35	16,699,868.53

项目	2023年度	2022年度	2021年度
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-86,114.01		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,060,000.00	2,959,735.94	-40,268,977.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	147,708,236.28	97,684,496.59	406,494,363.30
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入			3,759,615.61
债权投资持有期间取得的利息收入	38,142,500.00	32,781,532.60	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
其他债权投资持有期间取得的利息收入			
其他债权投资终止确认收益			
其他			
合计	170,393,751.87	149,428,617.19	392,161,611.05

注释52.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023年度	2022年度	2021年度
交易性金融资产	11,376,344.12	-300,356.31	62,331,751.73
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			
交易性金融负债			
按公允价值计量的投资性房地产	38,283,454.39	234,752,081.68	4,696,756.77
其他			
合计	49,659,798.51	234,451,725.37	67,028,508.50

注释53.信用减值损失

项目	2023年度	2022年度	2021年度
应收票据坏账损失			
应收账款坏账损失	-22,336,839.15	-31,698,450.60	
其他应收款坏账损失	-13,267,752.28	-65,968,144.63	-41,637,207.06
债权投资减值损失			
其他债权投资减值损失			
长期应收款坏账损失			
其他			-31,768,847.18
合计	-35,604,591.43	-97,666,595.23	-73,406,054.24

注释54.资产减值损失

项目	2023年度	2022年度	2021年度
存货跌价损失	-207,804.05	-592,152.53	-2,087,852.48
持有待售资产减值损失			
长期股权投资减值损失		-17,415,759.80	
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失	-1,867,915.44		-19,650,500.00

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
工程物资减值损失			
在建工程减值损失			
生产性生物资产减值损失			
油气资产减值损失			
无形资产减值损失			-3,785,921.83
商誉减值损失			
其他			
合计	-2,075,719.49	-18,007,912.33	-25,524,274.31

注释55. 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	计入本期非经常性损益额
持有待售处置利得或损失				
固定资产处置利得或损失	7,056,730.27	456,998.66	-1,914,598.29	7,056,730.27
在建工程处置利得或损失			-4,842,394.35	
生物资产处置利得或损失				
无形资产处置利得或损失	1,296,482.14			1,296,482.14
其他长期资产处置利得或损失	2,231.43			2,231.43
合计	8,355,443.84	456,998.66	-6,756,992.64	8,355,443.84

注释56. 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	计入本期非经常性损益额
非流动资产毁损报废利得			580,887.40	
其中：固定资产				
无形资产				
债务重组利得				
接受捐赠				
与企业日常活动无关的政府补助	101,500.00	167,391.71	2,078,952.85	101,500.00
违约赔偿收入	372,501.59		226,490.77	372,501.59
无法支付的应付款		312,904.94		
其他	14,214,302.00	1,189,258.77	224,333.99	14,214,302.00
合计	14,688,303.59	1,669,555.42	3,110,665.01	14,688,303.59

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一次性扩岗补助	1,500.00	30,700.00		与收益相关
稳岗补贴		136,691.71		与收益相关
规上工业企业奖励资金	100,000.00			与收益相关
合计	101,500.00	167,391.71		

注释57. 营业外支出

项目	2023年度	2022年度	2021年度	计入本期非经常性损益额
非流动资产毁损报废损失	-469.40	97,296.45	19,887.25	-469.40
其中：固定资产				
无形资产				
债务重组损失				
对外捐赠	20,000.00		3,000.00	20,000.00
罚款支出	1,180,988.00	37,571.60	129,165.88	1,180,988.00
盘亏损失	463.29			463.29
赔偿支出	933,393.55	521,178.35	174,268.96	933,393.55
滞纳金	496,446.25	216,335.28		496,446.25
非常损失			214.51	
其他	410,022.57	1,559,077.69	958,277.49	410,022.57
合计	3,040,844.26	2,431,459.37	1,284,814.09	3,040,844.26

注释58.所得税费用

(一)所得税费用表

项目	2023年度	2022年度	2021年度
当期所得税费用	49,465,233.62	52,658,385.05	74,725,432.17
递延所得税费用	22,728,876.69	13,300,444.90	-3,589,441.84
其他			
合计	72,194,110.31	65,958,829.95	71,135,990.33

(二)会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年度
利润总额	322,135,972.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	61,096,418.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,191,228.50
非应税收入的影响	-765,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,138,317.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,246,875.37
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-75.00
其他	16,056,731.35
所得税费用合计	72,194,110.31

注释59.其他综合收益

项目	2023年度	2022年度	2021年度
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-36,343,035.43		
1.重新计量设定受益计划变动额			

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-36,343,035.43		
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		26,927,388.45	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他		26,927,388.45	
合计	-36,343,035.43	26,927,388.45	

注释60. 现金流量表项目

(一)收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
往来款及暂收款	505,406,197.05	615,968,025.70
收到日常经营政府补助	7,386,638.71	483,585.98
收到日常经营无关政府补助	107,457.67	620,445.34
存款利息收入	11,850,168.07	7,141,330.73
其他营业外收入	1,294,122.98	1,331,535.97
其他	18,824,207.12	74,471,413.05
合计	544,868,791.60	700,016,336.77

(二)支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
往来款及暂付款	455,315,331.96	577,176,453.98
期间费用对应的现金	44,629,820.32	35,731,684.89
营业外支出的罚款、罚息等支出	734,466.33	7,816.60
营业外支出的对外捐赠	5,000.00	12,387.57
其他营业外支出	1,244,187.95	1,179,365.97
其他	3,022,243.59	187,563,025.47
合计	504,951,050.15	801,670,734.48

(三)收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
取得子公司收到现金		
其他	2,802,669,965.25	369,140,371.41
合计	2,802,669,965.25	369,140,371.41

(四)支付其他与投资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
处置子公司支付的现金		
其他	14,085,900,147.87	14,054,639,087.34
合计	14,085,900,147.87	14,054,639,087.34

(五)收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
定期存款		
取得的票据保证金	1,998,861,735.18	2,533,273,321.79
其他	2,744,989,305.38	12,717,072,071.45
合计	4,743,851,040.56	15,250,345,393.24

(六)支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
融资费用	7,333,891.51	800,412,888.89
支付的票据保证金		77,000,000.00
其他	2,042,318,195.46	1,698,844,957.57
合计	2,049,652,086.97	2,576,257,846.46

注释61.现金流量表补充资料

(一)现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	249,941,862.00	92,271,913.52	135,583,903.17
加：信用减值准备	35,604,591.43	97,666,595.23	73,406,054.24
资产减值损失	2,075,719.49	18,007,912.33	25,524,274.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	203,076,788.89	170,776,027.39	154,041,931.00
无形资产摊销	70,620,691.41	61,129,472.83	75,872,496.19
长期待摊费用摊销	7,855,560.11	5,566,238.20	6,843,054.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	469.40		6,176,105.24
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		97,296.45	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-49,659,798.51	-234,451,725.37	-67,028,508.50
财务费用（收益以“一”号填列）	59,625,980.75	220,365,733.74	499,370,917.17
投资损失（收益以“一”号填列）	-170,393,751.87	-149,428,617.19	-392,161,611.05
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-13,679,142.10	-73,018,775.02	-13,217,434.22
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	36,408,018.79	245,856,879.82	31,347,730.05
存货的减少（增加以“一”号填列）	-13,307,274,637.89	-3,477,227,424.80	-1,753,701,638.21
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-27,609,130,627.55	-4,961,354,845.95	4,639,808,920.58

补充资料	2023年度	2022年度	2021年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,515,090,134.50	9,531,148,721.14	-2,002,686,964.30
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,030,161,858.85	1,547,405,402.32	1,419,179,230.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	3,637,875,810.33	2,041,885,829.78	516,699,003.56
减：现金的上年年末余额	2,041,885,829.78	516,699,003.56	2,620,228,271.55
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的上年年末余额			
现金及现金等价物净增加额	1,595,989,980.55	1,525,186,826.22	-2,103,529,267.99

（二）现金及现金等价物的构成

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
一、现金	3,637,875,810.33	2,041,885,829.78	516,699,003.56
其中：库存现金	21,633.50	10,807.52	11,007.00
可随时用于支付的银行存款	3,637,696,303.30	1,991,022,908.76	516,687,996.56
可随时用于支付的其他货币资金	157,873.53	50,852,113.50	
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	3,637,875,810.33	2,041,885,829.78	516,699,003.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

注释62.所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,750,253,306.00	质押、冻结、保证金；
应收票据		
存货	58,976,732,718.11	抵押；融资租赁；
固定资产	852,840,112.33	抵押；融资租赁；
使用权资产		
无形资产	2,906,449,403.20	融资租赁；
长期股权投资	4,509,321,900.00	抵押；
投资性房地产	4,921,171,589.26	股权质押；

项目	期末账面价值	受限原因
在建工程	7,251,089,481.78	抵押；融资租赁；
其他		
合计	81,167,858,510.68	

(一)受限货币资金情况

项目	期末账面价值	受限原因
银行承兑汇票保证金	127,898,662.40	质押
信用证保证金		
履约保证金	8,920,000.00	质押
其他保证金		
用于担保的定期存款或通知存款	1,400,000,000.00	质押
法院冻结等其他受限资金	177,864,643.60	冻结
其他受限资金	35,570,000.00	质押
合计	1,750,253,306.00	

(二)受限的存货情况

权证编号或项目名称	期末账面价值	资产类别	受限原因
花溪国用（2012）第 22518T 号	6,529,362,094.57	土地使用权	抵押
花溪国用（2012）第 22520T 号	5,683,654,342.61	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 GA993 号	5,160,065,800.00	土地使用权	抵押
花溪国用（2012）第 22524T 号	4,545,471,300.00	土地使用权	抵押
花溪国用（2012）第 22522T 号	3,317,789,669.43	土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA103 号	2,918,586,965.69	土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA101 号	2,640,288,600.00	土地使用权	抵押
清国用（2012）第 XI-9918 号	2,240,295,300.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA234 号	2,174,437,200.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA222 号	1,576,281,714.47	土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA102 号	1,426,804,075.38	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA266 号	1,232,766,200.00	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 XI-9869 号	1,104,843,600.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA242 号	999,687,500.00	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 GA998 号	974,825,800.00	土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA105 号	950,101,778.22	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 GA997 号	931,433,483.00	土地使用权	抵押
花溪国用（2012）第 22523T 号	828,465,590.36	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA264 号	795,634,000.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA256 号	789,250,900.00	土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA111 号	676,047,000.00	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 XI-9861 号	582,942,367.16	土地使用权	抵押

权证编号或项目名称	期末账面价值	资产类别	受限原因
黔（2018）贵安新区不动产权第 0000035 号、第 0000037 号	546,046,898.92	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA225 号	521,118,800.00	土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA104 号	501,543,255.40	土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA109 号	482,145,800.00	土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA144 号	475,986,300.00	土地使用权	抵押
黔 2020 贵安新区不动产权第 0000405 号	450,903,649.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA232 号	397,786,300.00	土地使用权	抵押
清国用（2012）第 XI-9919 号	395,736,200.00	土地使用权	抵押
贵安新区马场镇 MN-22-02 地块	338,404,824.77	土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA107 号	331,307,485.65	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA224 号	318,152,800.00	土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA112 号	316,113,794.24	土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA108 号	301,147,400.00	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 XI-9865 号	296,283,058.93	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 XI-9866 号	286,659,308.22	土地使用权	抵押
黔 2020 贵安新区不动产权第 0000607 号	266,794,055.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA265 号	258,842,300.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA255 号	236,960,700.00	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 XI-9881 号	230,974,769.97	土地使用权	抵押
贵安新区马场镇 MN-22-03 地块	211,604,089.79	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA237 号	194,590,800.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA235 号	187,481,100.00	土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA110 号	180,431,600.00	土地使用权	抵押
黔 2019 贵安新区不动产权第 0002661 号	173,559,000.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA267 号	171,519,200.00	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 XI-9864 号	161,430,193.98	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA233 号	152,998,400.00	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 XI-9867 号	149,782,700.00	土地使用权	抵押
黔 2020 贵安新区不动产权第 0000608 号	145,370,935.60	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA229 号	138,174,500.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA257 号	136,129,500.00	土地使用权	抵押
花溪国用（2012）第 22521T 号	135,436,000.00	土地使用权	抵押
黔 2018 贵安新区不动产权第 0000750 号	123,975,142.70	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 XI-9880 号	104,482,105.72	土地使用权	抵押
黔 2017 贵安新区不动产权第 0000023 号	94,825,013.80	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA227 号	84,948,060.88	土地使用权	抵押

权证编号或项目名称	期末账面价值	资产类别	受限原因
黔 2019 贵安新区不动产权第 0002659 号	84,838,000.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA243 号	83,285,100.00	土地使用权	抵押
黔 2019 贵安新区不动产权第 0005637 号	76,553,511.00	土地使用权	抵押
清国用（2012）第 XI-9920 号	76,180,800.00	土地使用权	抵押
平国用（2016）第 GA001 号	72,268,566.00	土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA150 号	69,799,100.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA248 号	65,243,000.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA263 号	65,052,200.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA244 号	62,659,000.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA230 号	56,490,700.00	土地使用权	抵押
花溪国用（2012）第 22519T 号	51,303,400.00	土地使用权	抵押
平国用（2014）第 GA003 号	50,090,000.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA228 号	49,088,600.00	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 GA996 号	48,538,300.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA226 号	45,389,900.00	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 GA995 号	38,858,400.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA240 号	35,950,500.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA245 号	31,344,000.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA239 号	30,813,142.65	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA231 号	26,557,700.00	土地使用权	抵押
平国用（2014）第 GA001 号	18,960,000.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA223 号	14,762,100.00	土地使用权	抵押
黔 2022 贵安新区不动产权第 0009467 号	14,397,975.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA209 号	8,525,700.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA210 号	7,532,300.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA241 号	2,338,000.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA221 号	1,923,900.00	土地使用权	抵押
平国用（2013）第 GA211 号	1,865,500.00	土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA171 号		土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA170 号		土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA168 号		土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA165 号		土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA156 号		土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA155 号		土地使用权	抵押
花溪国用（2013）第 GA152 号		土地使用权	抵押
花溪国用（2014）GA101 号		土地使用权	抵押
平国用（2014）第 GA105 号		土地使用权	抵押

权证编号或项目名称	期末账面价值	资产类别	受限原因
平国用（2014）第 GA102 号		土地使用权	抵押
清国用（2014）第 GA102 号		土地使用权	抵押
清国用（2014）第 GA101 号		土地使用权	抵押
平国用（2014）第 GA104 号		土地使用权	抵押
平国用（2014）第 GA101 号		土地使用权	抵押
东数西算贵安新区算力产业集群配套项目	207,442,000.00	土地使用权	抵押
合计	58,976,732,718.11		

（三）受限的投资性房地产

项目	期末账面价值	资产类别	受限原因
数字经济产业园、群升物业项目	1,712,344,090.00	投资性房地产	抵押
瑞士小镇一期	378,286,828.07	投资性房地产	抵押
黔 2018 贵安新区不动产权第 0001378 号	165,334,860.00	投资性房地产	抵押
黔 2018 贵安新区不动产权第 0000749 号	139,577,430.30	投资性房地产	抵押
黔 2017 贵安新区不动产权第 0000001 号	127,766,323.89	投资性房地产	抵押
黔 2018 贵安新区不动产权第 0001382 号	41,646,889.90	投资性房地产	抵押
北斗湾商业古街一期 A（5）	26,448,616.10	投资性房地产	涉诉，查封状态；
贵安新区高端装备制造产业园标准厂房项目	733,708,680.00	投资性房地产	抵押
贵州贵安新区高端装备制造产业园新能源汽车产业园一期工程厂房建设项目	1,462,614,652.00	投资性房地产	抵押
中国航发高温合金涡轮叶片生产基地项目	133,443,219.00	投资性房地产	抵押
合计	4,921,171,589.26		

（四）受限的固定资产

项目	期末账面价值	资产类别	受限原因
房屋及建筑物	8,361,004.30	固定资产	已抵押；
南部污水处理建设项目	134,024,385.49	固定资产	项目设备系融资租赁；
马场污水处理建设项目	111,250,065.81	固定资产	项目设备系融资租赁；
高峰污水处理建设项目	40,630,589.93	固定资产	项目设备系融资租赁；
龙山污水处理建设项目	91,025,233.55	固定资产	项目设备系融资租赁；
小寨水厂建设项目	455,258,075.07	固定资产	已抵押；
贵安新区高端装备制造产业园标准厂房项目	12,290,758.18	固定资产	已抵押；
合计	852,840,112.33		

（五）受限的无形资产

项目名称	期末账面价值	资产类别	受限原因
花溪国用（2012）第 22518T 号	2,440,779,240.63	土地使用权	抵押
黔 2019 贵安新区不动产权第 0000639 号	128,239,929.00	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 XI-9861 号	75,884,067.81	土地使用权	抵押
平国用（2017）第 GA001 号	73,442,806.60	土地使用权	抵押
土地使用权	47,516,431.00	土地使用权	涉诉查封，抵押
清国用（2013）第 XI-9865 号	38,574,170.67	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 XI-9866 号	37,321,219.52	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 XI-9881 号	30,071,446.79	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 XI-9864 号	21,017,184.99	土地使用权	抵押
清国用（2013）第 XI-9880 号	13,602,906.19	土地使用权	抵押
合计	2,906,449,403.20		

(六)受限的长期股权投资

项目名称	期末账面价值	资产类别	受限原因
贵州贵安置业投资有限公司	1,579,574,600.00	长期股权投资	股权质押；
贵州贵安资本运营有限公司	1,659,417,400.00	长期股权投资	股权质押；
贵州贵安城市建设集团有限公司	380,279,900.00	长期股权投资	股权质押；
贵州贵安产业投资有限公司	890,050,000.00	长期股权投资	股权质押；
合计	4,509,321,900.00		

(七)受限的在建工程

项目	期末账面价值	资产类别	受限原因
同济贵安医院（一期）建设项目	347,375,743.89	在建工程	已抵押；
贵安新区富贵安康小镇公共租赁住房（二期）	1,309,875,827.67	在建工程	融资租赁；
电子信息产业园公共租赁住房（一期）工程项目	1,260,363,957.65	在建工程	融资租赁；
贵安新区高端装备制造产业园区南部公共租赁住房	3,714,777,997.23	在建工程	融资租赁；
中国航发高温合金涡轮叶片生产基地项目	452,943,918.48	在建工程	已抵押；
贵安新区高端装备制造产业园南部园区标准厂房（一期）配套设施项目	165,752,036.86	在建工程	融资租赁；
合计	7,251,089,481.78		

七、合并范围

(一)本公司直接投资设立重要的子公司

被投资单位全称	注册地	注册或认缴资本（万元）	经营范围	期末实际投资额（万元）	公司合计持股比例（%）	公司合计享有的表决权比例（%）
贵州贵安建设投资有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡集镇	2,211,200.00	工程总承包、工程施工;土地一级开发等	2,211,200.00	98.59	98.59

被投资单位全称	注册地	注册或认缴资本（万元）	经营范围	期末实际投资额（万元）	公司合计持股比例（%）	公司合计享有的表决权比例（%）
贵州贵安产业投资有限公司	贵州省贵安新区高端装备制造产业园5号楼	688,500.00	土地一、二级开发；产业投资等	688,500.00	99.93	99.93
贵州贵安置业投资有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡集镇	891,570.73	城市基础设施及配套项目开发等	887,376.00	98.62	100.00
贵州贵安资本运营有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡集镇	681,302.13	资金运营业务，银行、证券、保险业的投资等	560,977.46	100.00	100.00
贵州贵安文化旅游投资有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡集镇	100,000.00	园林景观工程施工总承包、旅游地产开发等	100,000.00	100.00	100.00
贵州贵安生态环境投资有限公司		95,245.22	园林绿化；园林绿化工程设计、咨询、施工等	95,245.39	100.00	100.00
贵州贵安商贸投资有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡集镇	88,542.16	贸易中介咨询；进出口贸易等	88,542.16	100.00	100.00
贵州贵安市政园林景观有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡乡政府办公楼	10,000.00	城市市政及公用基础设施管养维护及综合运营等	10,000.00	100.00	100.00
贵州贵安城投项目管理有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡羊艾农场场部	150,000.00	土地一、二级开发等	17,851.61	100.00	100.00
贵州贵安城市投资集团有限公司	贵州贵安新区临时行政中心	3,717,851.64	城市轨道交通项目开发建设与运营管理等	3,713,739.48	100.00	100.00
贵州贵安水务有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡集镇	80,000.00	自来水制水、供水和售水业务等	80,000.00	64.25	100.00
贵州贵安大健康新医药产业投资有限公司	贵州省贵安新区行政中心临时行政中心4号楼4236室	80,271.44	产业园基础设施和公共服务设施建设等	80,271.44	100.00	100.00
贵安新区黔银城镇化发展基金（有限合伙）	贵州省贵安新区临时行政中心11号楼2楼A235	1,000,000.00	股权投资，投资管理与咨询	116,000.00	100.00	100.00
贵安新区贵银城镇化发展壹期基金（有限合伙）	贵州省贵安新区临时行政中心11号楼	500,000.00	项目投资、资产管理、投资咨询及受托投资管理，非上市公司股权投资	490,000.00	100.00	100.00
贵安新区聚信新型城镇化发展投资基金（有限合伙）	贵州省贵安新区临时行政中心11号楼2楼	360,100.00	项目投资、投资咨询、投资管理	60,100.00	100.00	100.00

被投资单位全称	注册地	注册或认缴资本（万元）	经营范围	期末实际投资额（万元）	公司合计持股比例（%）	公司合计享有的表决权比例（%）
贵安新区贵银城镇化发展贰期基金（有限合伙）	贵州省贵安新区临时行政中心11号楼2楼	500,005.00	项目投资、资产管理、投资咨询及受托投资管理	66,672.00	100.00	100.00

（二）通过同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	注册或认缴资本（万元）	经营范围	公司期末实际投资额（万元）	公司合计持股比例（%）	公司合计享有的表决权比例（%）
贵州省招标有限公司	贵安新区临时行政中心	2,000.00	采购的招标；建设工程的咨询；产权交易等	2,400.00	33.33	33.33
贵州贵安城市置业开发投资有限公司	贵州省贵安新区行政中心内	257,699.47	轨道交通沿线及周边配套土地综合开发等；	1,136,594.36	100.00	100.00

（三）通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	注册或认缴资本（万元）	经营范围	公司期末实际投资额（万元）	公司合计持股比例（%）	公司合计享有的表决权比例（%）
贵州贵安城市建设集团有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡集镇	100,100.00	公路工程、市政公用工程、土地整理、复垦和开发等	100,100.00	100.00	100.00
七冶博盛建筑安装工程有限责任公司	贵州省贵阳市南明区花果园彭家湾花果园项目C区11栋1单元28层4号[花果园社区]	5,000.00	工程施工总承包、建筑装修装饰工程、土石方工程、建材加工等	5,000.00	100.00	100.00
贵安新区新兴产业发展基金管理有限公司	贵州省贵安新区行政中心11号楼2楼	3,000.00	投资管理、资产管理、股权投资、基金管理	1,612.50	49.00	91.16
贵安新区新兴产业发展基金（有限合伙）	贵州省贵安新区行政中心临时行政中心11号楼1楼	300,000.00	投资管理、资产管理、股权投资、基金管理	55,891.37	100.00	100.00
贵州贵安发展商业保理有限公司	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	10,000.00	从事保付代理业务、股权投资、投资管理、受托资产管理	10,000.00	100.00	100.00
贵安新区置悦房地产开发有限责任公司	贵州省贵安新区临时行政中心4号楼	5,000.00	房地产开发建设及相关配套设施的建设经营；物业经营；酒店经营等；		100.00	100.00

被投资单位全称	注册地	注册或认缴资本（万元）	经营范围	公司期末实际投资额（万元）	公司合计持股比例（%）	公司合计享有的表决权比例（%）
贵安新区中油能源有限公司	贵州省贵安新区临时行政中心11号楼136室	5,000.00	(加油、加气、充电站建设管理等。成品油、天然气、石油化工产品销售等	5,000.00	51.00	51.00
贵州长通装配式建筑有限公司	贵州省黔南布依族苗族自治州长顺县	600.00	建设工程施工；对外承包工程；		52.00	52.00

（四）合并范围及变化情况

控股子公司名称	取得方式	合并期间		备注
		2022年	2023年	
贵州贵安城市投资集团有限公司	设立	合并	合并	1级
贵州贵安中石化有限责任公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安建设投资有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安市政园林景观有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安城投项目管理有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安之旅新能源汽车运输有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵仁生态砂科技有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区中油能源有限公司	非同一控制	合并	合并	2级
贵州长通装配式建筑有限公司	非同一控制	/	新增合并	2级
贵州贵安建设工程有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州安联建材开发有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区云泊智慧停车管理有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵州贵安城市置业开发投资有限公司	同一控制	合并	合并	1级
贵州贵安置业投资有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区大学城置银项目发展有限公司	设立	合并	合并	3级
贵安新区置悦房地产开发有限责任公司	非同一控制	合并	合并	3级
贵安新区置升房地产开发有限责任公司	设立	合并	合并	3级
贵安新区飞跃房地产开发有限责任公司	设立	新增合并	合并	3级
贵安新区飞腾房地产开发有限责任公司	设立	新增合并	合并	4级
贵安新区飞鸿房地产开发有限责任公司	设立	新增合并	合并	4级
贵安新区飞驰房地产开发有限责任公司	设立	新增合并	合并	4级
贵安新区置雅房地产开发有限责任公司	设立	新增合并	合并	3级
贵州贵安文化旅游投资有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安置业资产经营管理有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安置高物业服务有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区置南房地产开发有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安恒亚房地产开发有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区置康园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级

控股子公司名称	取得方式	合并期间		备注
		2022年	2023年	
贵安新区置鸿园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置熙园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置腾园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置信园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置创园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置盛园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置辉园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置园园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置景园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置诚园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区置安园区管理有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵安新区诚宇建设有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵安新区诚昕建设有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵安新区诚宏建设有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵安新区诚信建设有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵安新区诚锦建设有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵安新区诚盛建设有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵安新区诚瑞建设有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵州贵安生态环境投资有限公司	设立	合并	合并	1级
贵州贵安水务有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区城乡供水有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵州贵安产业投资有限公司	设立	合并	合并	1级
贵州云谷数据有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区产投新能资产管理有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州优材新艺涡轮叶片制造有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安产业置业有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安新区光谷数据产业发展有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵州贵安新区航材新艺建设工程服务有限公司	设立	新增合并	合并	2级
贵州贵安新区兴才服务有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵州贵安新区智创管理服务有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵州贵安新区天地通大数据服务有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵州贵安资本运营有限公司	设立	合并	合并	1级
贵安新区新兴产业发展基金（有限合伙）	非同一控制	合并	合并	2级
贵州省招标有限公司	同一控制	合并	合并	2级
贵安新区发展融资担保有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区新型城镇化发展投资基金管理有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区新兴产业发展基金管理有限公司	非同一控制	合并	合并	2级

控股子公司名称	取得方式	合并期间		备注
		2022年	2023年	
贵州贵安发展商业保理有限公司	非同一控制	合并	合并	2级
贵州贵安新区绿金小额贷款有限公司	设立	/	新增合并	2级
贵州贵安商贸投资有限公司	设立	合并	合并	1级
贵州贵安新区电商产业发展有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州贵安城市建设集团有限公司	非同一控制	合并	合并	1级
七冶博盛建筑安装工程有限责任公司	非同一控制	合并	合并	2级
贵州贵安太新材料科技有限公司	设立	合并	合并	2级
贵安新区黔银投资有限公司	设立	清算减少	恢复合并	1级
贵州贵安大健康新医药产业投资有限公司	设立	合并	合并	1级
贵安新区聚信新型城镇化发展投资基金（有限合伙）	设立	合并	合并	1级
贵安新区黔银城镇化发展基金（有限合伙）	设立	合并	合并	1级
贵安新区贵银城镇化发展壹期基金（有限合伙）	设立	合并	合并	1级
贵安新区贵银城镇化发展贰期基金（有限合伙）	设立	合并	合并	1级
贵州贵安商贸物流发展有限公司	设立	新增合并	合并	1级
贵州贵安现代铁路物流有限公司	设立	合并	合并	2级
贵州数字科技股份有限公司	设立	/	新增合并	1级

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加16户，减少0户，其中：

1．本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过设立、受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

子公司名称	变更原因
贵州长通装配式建筑有限公司	2023年非同一控制下并购取得；
贵安新区云泊智慧停车管理有限公司	2023年投资新设；
贵安新区诚宇建设有限公司	2023年投资新设；
贵安新区诚昕建设有限公司	2023年投资新设；
贵安新区诚宏建设有限公司	2023年投资新设；
贵安新区诚信建设有限公司	2023年投资新设；
贵安新区诚锦建设有限公司	2023年投资新设；
贵安新区诚盛建设有限公司	2023年投资新设；
贵安新区诚瑞建设有限公司	2023年投资新设；
贵安新区城乡供水有限公司	2023年投资新设；
贵州贵安新区兴才服务有限公司	2023年投资新设；
贵州贵安新区智创管理服务有限公司	2023年投资新设；
贵州贵安新区天地通大数据服务有限公司	2023年投资新设；
贵州贵安新区绿金小额贷款有限公司	2023年投资新设；
贵安新区黔银投资有限公司	2023年恢复合并；

子公司名称	变更原因
贵州数字科技股份有限公司	2023年投资新设；

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一)风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.市场风险

(1)外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无承受外汇风险主要与美元有关。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前未开展重要的外币业务，故并未采取任何措施规避外汇风险。

(2)利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

•市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

•对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

•对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

•以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

(3)其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有一定的敏感性。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

·定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

·定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

·发行方或债务人发生重大财务困难；

·债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

·债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

·债务人很可能破产或进行其他财务重组；

·发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

·以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

·违约概率是指债务人在未来12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

·违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度做出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

·违约风险敞口是指，在未来12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

2.流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二)金融资产转移

资产负债表日存在的所有未终止确认的已转移金融资产，以及对已转移金融资产的继续涉入，按要求单独披露。

1.已转移但未整体终止确认的金融资产

对于已转移但未整体终止确认的金融资产，应当按照类别披露下列信息：

（1）已转移金融资产的性质；

（2）仍保留的与所有权有关的风险和报酬的性质；

（3）已转移金融资产与相关负债之间关系的性质，包括因转移引起的对企业使用已转移金融资产的限制；

（4）在转移金融资产形成的相关负债的交易对手方仅对已转移金融资产有追索权的情况下，应当以表格形式披露所转移金融资产和相关负债的公允价值以及净头寸，即已转移金融资产和相关负债公允价值之间的差额；

（5）继续确认已转移金融资产整体的，披露已转移金融资产和相关负债的账面价值；

（6）按继续涉入程度确认所转移金融资产的，披露转移前该金融资产整体的账面价值、按继续涉入程度确认的资产和相关负债的账面价值。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产的，按照类别披露下列信息：

（1）因继续涉入确认的资产和负债的账面价值和公允价值，以及在资产负债表中对应的项目；

（2）因继续涉入导致企业发生损失的最大风险敞口及确定方法；

（3）应当或可能回购已终止确认的金融资产需要支付的未折现现金流量或其他应向转入方支付的款项，以及对这些现金流量或款项的到期期限分析。

（4）对（1）至（3）定量信息的解释性说明，包括对已转移金融资产、继续涉入的性质和目的，以及企业所面临风险的描述等。

（5）金融资产转移日确认的利得或损失，以及因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。

（6）终止确认产生的收款总额在本期分布不均衡的，披露本期最大转移活动发生的时间段、该段期间所确认的金额和收款总额。

在披露上述信息时，按照其继续涉入面临的风险敞口类型分类汇总披露。

(三)金融资产与金融负债的抵消

对于所有可执行的总互抵协议或类似协议下的已确认金融工具，以及符合相关抵消条件的已确认金融工具，在报告期末以表格形式分别按金融资产和金融负债披露下列定量信息：

（1）已确认金融资产和金融负债的总额；

（2）抵消的金额；

（3）在资产负债表中列示的净额；

（4）可执行的总互抵协议或类似协议确定的，未包含在（2）中的金额；

（5）资产负债表中列示的净额扣除（4）后的余额。

九、关联方及关联交易

(一)本公司的母公司情况

实质控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
贵州贵安新区管理委员会	贵州贵安	行政部门	/	86.37	86.37

本公司的最终控制方是贵州贵安新区管理委员会。

(二)本公司的子公司情况

详见附注七、合并范围。

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	3级参股公司
贵州天广智慧城市科技有限责任公司	2级参股公司
贵州新致普惠信息技术有限公司	3级参股公司
贵州燃气（集团）贵安新区燃气有限公司	2级参股公司
贵州贵安新区黔众小额贷款股份有限公司	2级参股公司
贵安新区配售电有限公司	2级参股公司
医安商业保理（广州）有限公司	2级参股公司
贵州贵安能矿产品电子商务股份有限公司	2级参股公司
贵州贵安新联爆破工程有限公司	2级参股公司
贵州乾新高科技有限公司	2级参股公司

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
保利新联爆破工程集团有限公司	本公司股东
贵州金融控股集团有限责任公司	本公司股东
贵阳控股集团有限公司	本公司股东
贵安新区产业发展控股集团有限公司	本公司股东
贵州银行股份有限公司	不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资

十、承诺及或有事项

(一)重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司以土地使用权证为贵州贵安新区土地收购储备中心的银行借款提供抵押担保，抵押担保金额为32,980.00万元，为贵州贵安新区土地收购储备中心提供抵押担保的借款明细如下：

序号	保证人	被担保人	担保金额（万元）	担保截止日期	担保方式
1	贵州贵安发展集团有限公司	贵州贵安新区土地收购储备中心	4,600.00	2028-12-14	抵押
2	贵州贵安发展集团有限公司	贵州贵安新区土地收购储备中心	14,480.00	2028-12-14	抵押
3	贵州贵安发展集团有限公司	贵州贵安新区土地收购储备中心	8,400.00	2028-12-14	抵押
4	贵州贵安发展集团有限公司	贵州贵安新区土地收购储备中心	900.00	2028-12-14	抵押
5	贵州贵安发展集团有限公司	贵州贵安新区土地收购储备中心	2,800.00	2028-12-14	抵押
6	贵州贵安发展集团有限公司	贵州贵安新区土地收购储备中心	1,100.00	2028-12-14	抵押
7	贵州贵安发展集团有限公司	贵州贵安新区土地收购储备中心	700.00	2028-12-14	抵押
	合计		32,980.00		

贵安新区发展融资担保有限公司以定期存款作为质押等方式开展对外担保业务，期末在保金额合计32,014.50万元。

序号	保证人	被担保人	担保金额（万元）	担保截止日期	担保方式
1	贵安新区发展融资担保有限公司	贵安新区新特电动汽车工业有限公司	13,448.00	至一汽轿车收到补贴止	质押
2	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州鸿巨燃气热力工程有限公司	2,900.00	2025-04-23	信用+质押+抵押
3	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州宇驰商贸有限责任公司	1,000.00	2025-11-29	其它主体信用
4	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州澳维城投置业有限公司	1,000.00	2023-09-12	信用+质押+抵押
5	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州宇康投资发展有限公司	1,000.00	2026-01-18	质押
6	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州锦成智达贸易有限公司	1,000.00	2024-06-26	质押
7	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州亿华晖贸易有限公司	900.00	2024-06-29	信用+质押
8	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州省招标有限公司	800.00	2024-07-26	质押
9	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州云漫湖旅游管理有限公司	700.00	2024-06-24	信用+抵押
10	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州世纪人和劳务有限公司	500.00	2024-11-23	信用
11	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州云漫湖旅游管理有限公司	500.00	2024-01-18	信用+抵押
12	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州澳维城投置业有限公司	500.00	2023-11-02	信用+质押+抵押
13	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州澳维城投置业有限公司	500.00	2023-12-20	信用+质押+抵押
14	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州平达建筑劳务工程有限公司	500.00	2023-01-25	质押

序号	保证人	被担保人	担保金额（万元）	担保截止日期	担保方式
15	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州晟东南物资有限公司	500.00	2023-02-24	质押
16	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州晟东南物资有限公司	500.00	2024-01-04	质押
17	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州爱之洋建筑工程有限公司	500.00	2024-01-20	质押
18	贵安新区发展融资担保有限公司	卓尔机械法人吴俊	500.00	2024-05-11	质押
19	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州省招标有限公司	500.00	2024-08-29	质押
20	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州中宏振兴农业发展有限公司	500.00	2024-12-19	质押
21	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州鑫邑荣建筑工程有限公司	497.50	2024-09-28	信用
22	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州德亨环境科技工程有限公司	450.00	2024-05-24	质押
23	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州贵安城市建设集团有限公司	388.16	工程接收日止	质押
24	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州云漫湖旅游管理有限公司	300.00	2025-06-28	信用+抵押
25	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州星阔建设工程有限公司	280.00	2023-10-17	质押
26	贵安新区发展融资担保有限公司	长顺县凯仕顺和建材有限公司	200.00	2023-03-31	质押
27	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州昆隆建材有限公司	200.00	2024-03-02	质押
28	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州博特斯阀门科技有限公司	180.00	2023-01-26	质押
29	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州贵安城市建设集团有限公司	178.87	工程接收日止	质押
30	贵安新区发展融资担保有限公司	贵阳市南明区莉伟欣商贸有限公司	160.00	2023-03-03	质押
31	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州富远劳务工程有限公司	150.00	2023-03-31	质押
32	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州德亨环境科技工程有限公司	150.00	2024-07-05	质押
33	贵安新区发展融资担保有限公司	长顺县中亿新型建筑材料有限公司	113.00	2023-01-25	质押
34	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州长顺长鑫砂石有限公司	113.00	2023-03-31	质押
35	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州雅新钢结构制品有限公司	100.00	2023-05-15	信用+质押
36	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州地旺鑫商贸有限公司	89.00	2023-10-18	质押
37	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州双融建材有限公司	50.00	2023-06-05	信用+质押
38	贵安新区发展融资担保有限公司	清镇市鼎丰盛玄武岩砂石厂	50.00	2023-06-05	质押
39	贵安新区发展融资担保有限公司	贵阳华晟路通物流有限公司	50.00	未明确	质押
40	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州黔中何盛利建筑劳务有限公司	50.00	2023-03-10	质押
41	贵安新区发展融资担保有限公司	贵州贵安城市建设集团有限公司	16.97	工程接收日止	质押
	合计		32,014.50		

贵州贵安金融投资有限公司对外担保业务，期末在保金额合计57,500.00万元。

序号	保证人	被担保人	担保金额（万元）	担保截止日期	担保方式
1	贵州贵安金融投资有限公司	医安商业保理（广州）有限公司	57,500.00	2023-01-27	保证
	合计		57,500.00		

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

（4）其他或有负债及其财务影响

十一、资产负债表日后事项

无需要说明的重大或有事项。

十二、其他重要事项

(一)前期差错更正

1.前期会计差错更正的内容、批准处理情况。

受前期疫情影响，本年度交房进度迟缓，导致2023年度出现部分已售商品房退房事项，对退房事项经批准后进行追溯调整。

经自查，发现前期财务核算差错，影响金额较大，经经批准后进行追溯调整。

2.受影响的各个比较期间报表项目名称和累计影响数。

对差错前期及已售商品房退房追溯调整，影响到前期比较期间报表数据的变动情下：

（1）追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	应收账款	-85,419,280.99
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	其他应收款	-18,380,998.87
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	存货	67,184,155.30
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	其他流动资产	16,685,917.67
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	长期股权投资	24,652,335.77
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	其他非流动金融资产	1,939,315.07
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	在建工程	-341,888.89
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	应付账款	-42,383,913.33
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	预收款项	28,094,542.07
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	应交税费	117,364,882.72
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	其他应付款	22,220,259.98
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	一年内到期的非流动负债	22,526,666.68
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	长期应付款	-22,526,666.68
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	递延所得税负债	-118,757,137.50
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	其他综合收益	-439,190.65
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	未分配利润	252,704.53
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	少数股东权益	-32,592.76

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	营业收入	-75,190,094.22
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	营业成本	-68,764,597.24
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	税金及附加	-9,748,858.11
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	财务费用	341,883.59
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	其他收益	-5,346,930.25
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	投资收益	86,437.30
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	营业外收入	-157,656.91
差错更正及退房业务；	经公司管理层批准	所得税费用	-645,456.53

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

(一)按账龄披露

账龄	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内	33,908,361.89	20,994,709.01	388,034.20
1—2 年	20,072,576.02	118,925.92	206,498.84
2—3 年	117,649.12	189,705.85	42,481.85
3—4 年	173,292.64		
4—5 年			452,385,290.53
5—8 年	452,355,697.25	452,385,290.53	
8 年以上			
小计	506,627,576.92	473,688,631.31	453,022,305.42
减：坏账准备	268,763.02		
合计	506,358,813.90	473,688,631.31	453,022,305.42

(二)按坏账计提方法分类列示

类别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	506,627,576.92	100.00	268,763.02	0.05	506,358,813.90
其中：无风险组合	452,945,609.70	89.40			452,945,609.70
关联方组合	53,667,728.66	10.59	268,338.65	0.50	53,399,390.01
信用风险组合	14,238.56	0.01	424.37	2.98	13,814.19
合计	506,627,576.92	100.00	268,763.02		506,358,813.90

（续）

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	473,688,631.31	100.00			473,688,631.31
其中：无风险组合	452,989,673.58	95.63			452,989,673.58
关联方组合	20,600,945.09	4.35			20,600,945.09
信用风险组合	98,012.64	0.02			98,012.64
合计	473,688,631.31	100.00			473,688,631.31

（续）

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	453,022,305.42	100.00			453,022,305.42
其中：无风险组合	452,948,768.57	99.98			452,948,768.57
关联方组合	2,528.00	0.00			2,528.00
信用风险组合	71,008.85	0.02			71,008.85
合计	453,022,305.42	100.00			453,022,305.42

（三）按欠款方归集的期末余额重要的应收账款情况

单位名称	2023-12-31		
	应收账款金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州贵安新区土地收购储备中心	452,388,124.83	89.29	
贵州贵安置业资产经营管理有限公司	53,141,024.39	10.49	
国家税务总局贵州贵安新区税务局	336,000.00	0.07	
贵州贵安建设投资有限公司	105,862.22	0.02	
贵州贵安资本运营有限公司	99,104.28	0.02	
合计	506,070,115.72	99.89	

（续）

单位名称	2022-12-31		
	应收账款金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州贵安新区土地收购储备中心	452,388,124.83	95.50	
贵州贵安置业资产经营管理有限公司	20,561,798.32	4.34	
国家税务总局贵州贵安新区税务局	343,331.75	0.07	
中共贵州贵安新区工作委员会组织人事部	116,489.28	0.02	

单位名称	2022-12-31		
	应收账款金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
贵安新区产控集团商业运营有限公司	86,067.82	0.02	
合计	473,495,812.00	99.96	

（续）

单位名称	2021-12-31		
	应收账款金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州贵安新区土地收购储备中心	452,388,124.83	99.86	
国家税务总局贵州贵安新区税务局	336,000.00	0.07	
中共贵州贵安新区工作委员会组织人事部	107,168.18	0.02	
贵安新区产控集团商业运营有限公司	65,115.00	0.01	
贵安新区纪检监察工作委员会	57,477.25	0.01	
合计	452,953,885.26	99.97	

注释2.其他应收款

项目	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	56,060,280,978.97	47,647,905,825.83	77,860,043,179.15
合计	56,060,280,978.97	47,647,905,825.83	77,860,043,179.15

（一）其他应收款

1.按账龄披露

账龄	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1年以内	19,432,040,640.76	13,019,165,317.22	12,959,918,328.76
1—2年	12,492,969,112.52	12,223,471,803.03	10,394,426,334.15
2—3年	11,936,204,578.95	8,395,022,795.68	14,712,494,273.26
3—4年	7,226,839,353.22	9,660,029,770.62	14,581,579,785.42
4—5年	2,432,131,084.35	2,507,941,764.42	22,054,439,944.54
5—8年	1,283,360,422.46	1,892,831,321.49	3,157,184,513.02
8年以上	1,312,500,068.46		
小计	56,116,045,260.72	47,698,462,772.46	77,860,043,179.15
减：坏账准备	55,764,281.75	50,556,946.63	
合计	56,060,280,978.97	47,647,905,825.83	77,860,043,179.15

2.按款项性质分类情况

款项性质	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
资金拆借	55,388,953,798.01	37,899,470,672.23	68,393,762,608.18

款项性质	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
保证金及押金	692,294,995.90	202,800,000.00	
资产移交			
工程款			
应收代垫款	171,848.66	16,536,814.18	311,052.01
应收投资项目赎回款			
备用金	32,593.92		
其他款项	34,592,024.23	9,579,655,286.05	9,320,092,018.96
小计	56,116,045,260.72	47,698,462,772.46	77,860,043,179.15
减：坏账准备	55,764,281.75	50,556,946.63	
合计	56,060,280,978.97	47,647,905,825.83	77,860,043,179.15

3.坏账准备计提情况

坏账准备	2023 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额		50,556,946.63		50,556,946.63
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		5,207,335.12		5,207,335.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额		55,764,281.75		55,764,281.75

（续）

坏账准备	2022 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额				
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				

坏账准备	2022年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
转回第一阶段				
本期计提		50,556,946.63		50,556,946.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额		50,556,946.63		50,556,946.63

4.坏账准备的情况

类别	2022-12-31	本期变动金额			2023-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,556,946.60	5,207,335.12			55,764,281.75
其中：无风险组合					
关联方组合					
信用风险组合	50,556,946.60	5,207,335.12			55,764,281.75
合计	50,556,946.60	5,207,335.12			55,764,281.75

（续）

类别	2021-12-31	本期变动金额			2022-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款		50,556,946.60			50,556,946.60
其中：无风险组合					
关联方组合					
信用风险组合		50,556,946.60			50,556,946.60
合计		50,556,946.60			50,556,946.60

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州贵安建设投资有限公司基建账套	单位往来	19,390,043,813.54	1—5年	34.55	
贵州贵安置业投资有限公司基建账套	单位往来	14,517,344,343.31	1—5年	25.87	
贵州贵安产业投资有限公司	单位往来	5,146,896,604.08	1—5年	9.17	

单位名称	款项性质	2023-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州贵安城市置业开发投资有限公司	单位往来	4,420,062,670.53	1－5年	7.88	
贵州贵安城市投资集团有限公司	单位往来	3,788,930,483.96	2－5年	6.75	
合计	——	47,263,277,915.42		84.22	

（续）

单位名称	款项性质	2022-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州贵安建设投资有限公司基建账套	单位往来	21,116,044,878.85	1－5年	44.27	
贵州贵安置业投资有限公司基建账套	单位往来	11,415,475,502.23	1－5年	23.93	
贵州贵安产业投资有限公司	单位往来	5,856,682,374.31	1－5年	12.28	
贵州贵安文化旅游投资有限公司基建账套	单位往来	1,991,438,607.38	1－5年	4.18	
贵州贵安综合保税区有限公司	单位往来	1,819,314,590.23	2－5年	3.81	
合计	——	42,198,955,953.00		88.47	

（续）

单位名称	款项性质	2021-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州贵安建设投资有限公司基建账套	单位往来	39,975,115,103.64	1－5年	51.34	
贵州贵安置业投资有限公司基建账套	单位往来	18,454,627,002.35	1－5年	23.70	
贵州贵安产业投资有限公司	单位往来	9,343,862,022.76	1－5年	12.00	
贵州贵安文化旅游投资有限公司基建账套	单位往来	2,523,729,810.45	1－5年	3.24	
医安商业保理（广州）有限公司	资金拆借	1,908,550,000.00	2－3年	2.45	
合计		72,205,883,939.20		92.73	

注释3.长期股权投资

(一)长期股权投资分类

项目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,734,942,612.89		83,734,942,612.89
对联营、合营企业投资	1,268,838,587.26		1,268,838,587.26
合计	85,003,781,200.15		85,003,781,200.15

（续）

项目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,468,612,383.12	4,181,398.29	83,464,430,984.83
对联营、合营企业投资	1,266,670,000.00		1,266,670,000.00
合计	84,735,282,383.12	4,181,398.29	84,731,100,984.83

（续）

项目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,983,996,499.60		46,983,996,499.60
对联营、合营企业投资	1,287,648,263.69		1,287,648,263.69
合计	48,271,644,763.29		48,271,644,763.29

(二)对子公司投资

被投资单位	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州贵安城市投资集团有限公司	36,582,633,770.67	21,330,229.77		36,603,964,000.44		
贵州贵安城市建设集团有限公司	20,496,891,837.31			20,496,891,837.31		
贵州贵安城市置业开发投资有限公司	11,312,172,646.16			11,312,172,646.16		
贵州贵安产业投资有限公司	6,821,000,000.00	59,000,000.00		6,880,000,000.00		
贵州贵安资本运营有限公司	5,604,753,206.22			5,604,753,206.22		
贵州贵安生态环境投资有限公司	917,881,111.24			917,881,111.24		
贵州贵安商贸投资有限公司	885,421,613.05			885,421,613.05		
贵州贵安大健康新医药产业投资有限公司	802,714,398.47			802,714,398.47		
贵州贵安商贸物流发展有限公司	30,143,800.00	200,000,000.00		230,143,800.00		
贵州贵安招商有限公司	10,818,601.71		10,818,601.71			
贵州数字科技股份有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
贵州安联建材开发有限公司		21,330,229.77	21,330,229.77			
合计	83,464,430,984.83	302,660,459.54	32,148,831.48	83,734,942,612.89		

(三)对联营、合营企业投资

被投资单位	2022-12-31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						

被投资单位	2022-12-31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
贵安新区贵银城镇化发展贰期基金（有限合伙）	600,000,000.00					
贵安新区贵银城镇化发展壹期基金（有限合伙）	500,000,000.00					
贵安新区聚信新型城镇化发展投资基金（有限合伙）	166,670,000.00					
小计	1,266,670,000.00					
二、联营企业						
贵州贵安张江高科技联合产业发展有限公司		2,000,000.00		168,587.26		
小计		2,000,000.00		168,587.26		
合计	1,266,670,000.00	2,000,000.00		168,587.26		

（续）

被投资单位	本期增减变动			2023-12-31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
贵安新区贵银城镇化发展贰期基金（有限合伙）				600,000,000.00	
贵安新区贵银城镇化发展壹期基金（有限合伙）				500,000,000.00	
贵安新区聚信新型城镇化发展投资基金（有限合伙）				166,670,000.00	
小计				1,266,670,000.00	
二、联营企业					
贵州贵安张江高科技联合产业发展有限公司				2,168,587.26	
小计				2,168,587.26	
合计				1,268,838,587.26	

注释4. 营业收入、营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,436,694.00		30,790,131.00	
其他业务	2,011,039.43	2,329,221.25	346,270,114.09	244,718,816.05
合计	32,447,733.43	2,329,221.25	377,060,245.09	244,718,816.05

（续）

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,790,131.00		46,842,137.76	3,900,502.43
其他业务	346,270,114.09	244,718,816.05	3,579,641.88	3,653,989.46

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	377,060,245.09	244,718,816.05	50,421,779.64	7,554,491.89

(一)业务收入构成情况

类别	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	30,436,694.00		30,790,131.00	
投资性房地产租金收入	30,436,694.00		30,790,131.00	
二、其他业务	2,011,039.43	2,329,221.25	346,270,114.09	244,718,816.05
食堂服务收入	2,011,039.43	2,329,221.25	3,559,830.05	4,389,087.05
资金占用费			101,523,782.42	
新增耕地指标调剂使用费收入			241,145,970.65	240,329,729.00
资产处置收入			40,530.97	
合计	32,447,733.43	2,329,221.25	377,060,245.09	244,718,816.05

（续）

类别	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	30,790,131.00		46,842,137.76	3,900,502.43
投资性房地产租金收入	30,790,131.00		46,838,129.73	3,900,502.43
四方井村茶叶林地土地租赁收入			4,008.03	
二、其他业务	346,270,114.09	244,718,816.05	3,579,641.88	3,653,989.46
食堂服务收入	3,559,830.05	4,389,087.05	3,579,641.88	3,653,989.46
资金占用费	101,523,782.42			
新增耕地指标调剂使用费收入	241,145,970.65	240,329,729.00		
资产处置收入	40,530.97			
合计	377,060,245.09	244,718,816.05	50,421,779.64	7,554,491.89

注释5. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	168,587.26	-5,789,310.13	
成本法核算的长期股权投资收益		109,080,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	3,643,800.00	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,060,000.00	3,060,000.00	-44,551,061.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	124,961,773.20	97,620,943.40	390,151,341.18
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入			
债权投资持有期间取得的利息收入			

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
其他债权投资持有期间取得的利息收入			
其他债权投资终止确认收益			
其他			
合计	128,190,361.46	207,615,433.27	345,600,280.10

十四、补充资料

(一)其他需说明的事项

本公司无按照有关财务会计和制度应披露的其他内容。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：戴振武

贵州贵安发展集团有限公司

2024 年 03 月 25 日

营业执照

（副 本）（5-1）

统一社会信用代码

91110102082881146K

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农、乔久华

经 营 范 围　一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　8276 万元

成 立 日 期　2013 年 11 月 04 日

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

登 记 机 关

2024 年 03 月 20 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name：陈智灵

性别 Sex：男

出生日期 Date of birth：1972 年 10 月 13 日

工作单位 Working unit：贵阳舜天会计师事务所

身份证号码 Identity card No.：522526197210132279

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）1101020173689

陈智灵 520100490002

证书编号：520100490002
No. of Certificate

批准注册协会：贵州省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005 年 12 月 [illegible] 日
Date of Issuance y m d

贵州省注册会计师协会 2015 年检专用章

贵州省注册会计师协会 2016 年检专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

贵州省注册会计师协会 2013 年检专用章

贵州省注册会计师协会 2021 年检专用章

贵州省注册会计师协会 2006 年检专用章

2007 年 4 月 13 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

协会代管

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023 年 6 月 26 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师（特殊普通合伙）贵州分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023 年 6 月 26 日
y m d

姓名 Full name 马骁

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1980-01-17

工作单位 Working unit [illegible]

身份证号码 Identity card No. 522501198001172415

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）1101020173689

贵州省注册会计师协会 2021 年检专用章

马骁 520100280021

证书编号：
No. of Certificate 520100280021

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 贵州省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2011 年 y 01 月 m 27 日 d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

贵州省注册会计师协会 2020 年检专用章

贵州省注册会计师协会 2019 年检专用章

贵州省注册会计师协会 2018 年检专用章

年 y 月 m 日 d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

协会代管

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023 年 6 月 26 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023 年 6 月 26 日